

中国重汽集团  
济南卡车股份有限公司

2009 年年度报告



二〇一〇年三月二十三日

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事王光西先生、独立董事刘岗先生因工作原因未能出席本次董事会会议，王光西先生已书面委托董事于瑞群先生、刘岗先生已书面委托独立董事袁银男先生代为行使表决权。

公司年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事长王浩涛先生、财务总监万春玲女士声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。



# 目 录

第一章	公司基本情况简介.....	3
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三章	股东变动及股东情况.....	8
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	14
第五章	公司治理情况.....	22
第六章	股东大会情况简介.....	28
第七章	董事会报告.....	30
第八章	监事会报告.....	46
第九章	重要事项.....	48
第十章	财务报告.....	53
第十一章	备查文件目录.....	151

## 第一章 公司基本情况简介

- 一、 公司法定中文名称：中国重汽集团济南卡车股份有限公司  
公司法定英文名称：CNHTC JINAN TRUCK CO., LTD.
- 二、 公司法定代表人：王浩涛
- 三、 公司董事会秘书：刘波  
董事会证券事务代表：张欣  
联系地址：山东省济南市市中区党家庄镇南首  
电话：0531-85587588, 85587586  
传真：0531-85587003（自动）  
电子信箱：zx000951@163.com
- 四、 公司注册地址：济南市市中区党家庄镇南首  
公司办公地址：济南市市中区党家庄镇南首  
邮政编码：250116  
公司国际互联网网址：<http://www.jntruck.com>  
公司电子信箱：[dongshiban@cnhtctruck.com](mailto:dongshiban@cnhtctruck.com)
- 五、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》  
中国证监会指定国际互联网网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)  
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 六、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：中国重汽  
公司股票代码：000951
- 七、 其他有关资料：





- 公司首次注册登记日期：1998 年 9 月 28 日

公司名称：山东小鸭电器股份有限公司

注册地点：济南市工业北路 44 号

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 1 月 12 日

公司名称：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

注册地点：济南市市中区党家庄镇南首

- 企业法人营业执照注册号：370000400002450
- 公司税务登记号码：鲁税济字 370103706266513 号
- 公司组织机构代码：70626651-3
- 公司聘请的会计师事务所：普华永道中天会计师事务所有限公

司

办公地点：中国上海市卢湾区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普  
华永道中心 11 楼



## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度主要利润指标情况

单位：（人民币）元

项 目	金额（单位：人民币元）
营业收入	20,360,573,891.34
利润总额	703,680,402.76
归属于上市公司股东的净利润	427,897,057.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	425,210,838.75
经营活动产生的现金流量净额	329,532,979.26

### 非经常性损益的项目、涉及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,003,578.06
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,306,498.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,724,900.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,888,645.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-23,496,329.60
所得税影响额	-2,404,173.08
少数股东权益影响额	-1,329,744.92
合计	2,686,218.62

### 二、公司近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 （%）	2007 年
营业收入	20,360,573,891.34	19,193,094,749.70	6.08%	17,334,515,770.01
利润总额	703,680,402.76	773,215,634.31	-8.99%	1,188,250,476.53

归属于上市公司股东的净利润	427,897,057.37	472,865,592.18	-9.51%	717,484,775.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	425,210,838.75	453,428,968.89	-6.22%	715,166,031.76
经营活动产生的现金流量净额	329,532,979.26	-88,024,824.74	-474.36%	-38,365,600.27
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	16,062,815,200.46	11,793,939,052.89	36.20%	9,605,029,408.09
所有者权益 (或股东权益)	2,855,713,613.63	2,490,730,381.26	14.65%	2,017,816,645.08
股本	419,425,500.00	419,425,500.00	0.00%	322,635,000.00

## (二) 主要财务指标

单位：(人民币) 元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	1.02	1.13	-9.73%	2.22
稀释每股收益 (元/股)	1.02	1.13	-9.73%	2.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.01	1.08	-6.48%	2.22
加权平均净资产收益率 (%)	15.82%	20.98%	-5.16%	43.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	15.72%	20.11%	-4.39%	43.10%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.79	-0.21	-476.42%	-0.12
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.81	5.94	14.65%	6.25

## 三、利润表附表

“净资产收益率”、“每股收益”按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则【第 9 号】—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 年修订)的要求计算如下：

(单位：人民币元)



报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	2009 年	2008 年	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.82%	20.98%	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.72%	20.11%	1.01	1.01

## 第三章 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

在报告期内，公司于 2009 年 7 月实施了 2008 年度利润分配方案：以公司现有总股本 419,425,500 股为基数每 10 股派发现金 1.50 元（含税；扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.35 元）。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

#### （一）公司股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	267,492,579	63.78%	0	0	0	-105,766,375	-105,766,375	161,726,204	38.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	267,492,579	63.78%				-105,766,375	-105,766,375	161,726,204	38.56%
其中：境外法人持股	267,492,579	63.78%				-105,766,375	-105,766,375	161,726,204	38.56%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	151,932,921	36.22%	0	0	0	105,766,375	105,766,375	257,699,296	61.44%
1、人民币普通股	151,932,921	36.22%				105,766,375	105,766,375	257,699,296	61.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	419,425,500	100.00%	0	0	0	0	0	419,425,500	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国重汽（香港）有限公司	267,492,579 注 1	105,766,375 注 2	0	161,726,204	股权分置改革时控股股东承诺部分到期以及非公开发行证券限售股份到期，解除限售。	2009-11-11
合计	267,492,579	105,766,375	0	161,726,204	—	—

注 1：公司在股权分置改革时总股本为 253,975,000 股。2006 年 11 月公司向控股股东中国重汽集团发行 68,660,000 股 A 股，收购桥箱公司 51% 股权、HOWO 项目资产以及其他土地资产，公司股本由 253,975,000 股增加至 322,635,000 股。2008 年 6 月公司实施了 2007 年度资本公积金转增股本方案：以公司现有总股本 322,635,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股。共转增 96,790,500 股。转增后，公司股本总额由 322,635,000 股增至 419,425,500 股。持有的有限售条件股份数量由 205,763,522 股变更为 267,492,579 股。

注 2：报告期内，限售股份持有人中国重汽（香港）有限公司向公司董事会申请，将其所持有的在 2009 年 2 月 13 日到期的 16,508,375 股限售股份和 2009 年 11 月 1 日到期的 89,258,000 股限售股份解除限售。上述解除限售股份合计 105,766,375 股，于 2009 年 11 月 11 日可上市流通。（详见公司 2009 年 11 月 9 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的 2009-40 号和 2009-41 号公告文件）

## （二）证券发行与上市情况

### 1、到报告期末为止的前 3 年证券发行情况

2006 年 6 月经中国证监会批准，公司向大股东中国重汽集团增发 6866 万股用于收购其拥有的桥箱公司 51% 的股权和 HOWO 项目资产及其他土地资产，该部分股票上市日为 2006 年 11 月 1 日，且中国重汽集团承诺该等股份自上市之日起三十六个月

内，不通过深圳证券交易所挂牌出售。

2、公司在报告期内，公司于 2009 年 7 月实施了 2008 年度利润分配方案：以公司现有总股本 419,425,500 股为基数每 10 股派发现金 1.50 元（含税；扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.35 元）。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

除上述情况外，在报告期内，公司无送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行业股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行等事项发生。

3、公司无内部职工股。

## 二、公司股东和实际控制人情况

### （一）股东数量及持股情况

单位：股

股东总数		23,851			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国重汽（香港）有限公司	境外法人	63.78%	267,492,579	161,726,204	0
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.71%	11,350,000	0	0
中国银行－易方达平稳增长证券投资基金	境内非国有法人	1.67%	7,000,000	0	0
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.50%	6,301,915	0	0
中国农业银行－景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	1.42%	5,959,541	0	0
中国工商银行－鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.12%	4,702,055	0	0
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	0.84%	3,510,386	0	0
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	3,386,622	0	0
交通银行－融通行业景气证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	3,369,518	0	0
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－一个险分红	境内非国有法人	0.78%	3,285,527	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	11,350,000	人民币普通股
中国银行－易方达平稳增长证券投资基金	7,000,000	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	6,301,915	人民币普通股
中国农业银行－景顺长城资源垄断股票型证券投资基金 (LOF)	5,959,541	人民币普通股
中国工商银行－鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	4,702,055	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	3,510,386	人民币普通股
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金	3,386,622	人民币普通股
交通银行－融通行业景气证券投资基金	3,369,518	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－一个险分红	3,285,527	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	2,709,754	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，中国重汽(香港)有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人； 2、易方达科讯股票型证券投资基金、易方达平稳增长证券投资基金、易方达价值成长混合型证券投资基金、易方达价值精选股票型证券投资基金同属于易方达基金管理公司旗下； 3、鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)、鹏华动力增长混合型证券投资基金同属于鹏华基金管理公司旗下； 4、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股信息披露办法》中规定的一致行动人。	

## (二) 公司控股股东情况

公司控股股东名称：中国重汽（香港）有限公司

法定代表人：马纯济

成立日期：2007 年 3 月 12 日

总股本：2,760,993,339 股

经营范围：投资控股

## (三) 公司实际控制人情况

公司实际控制人名称：中国重型汽车集团有限公司

单位负责人：马纯济

成立日期：1995 年 5 月 20 日

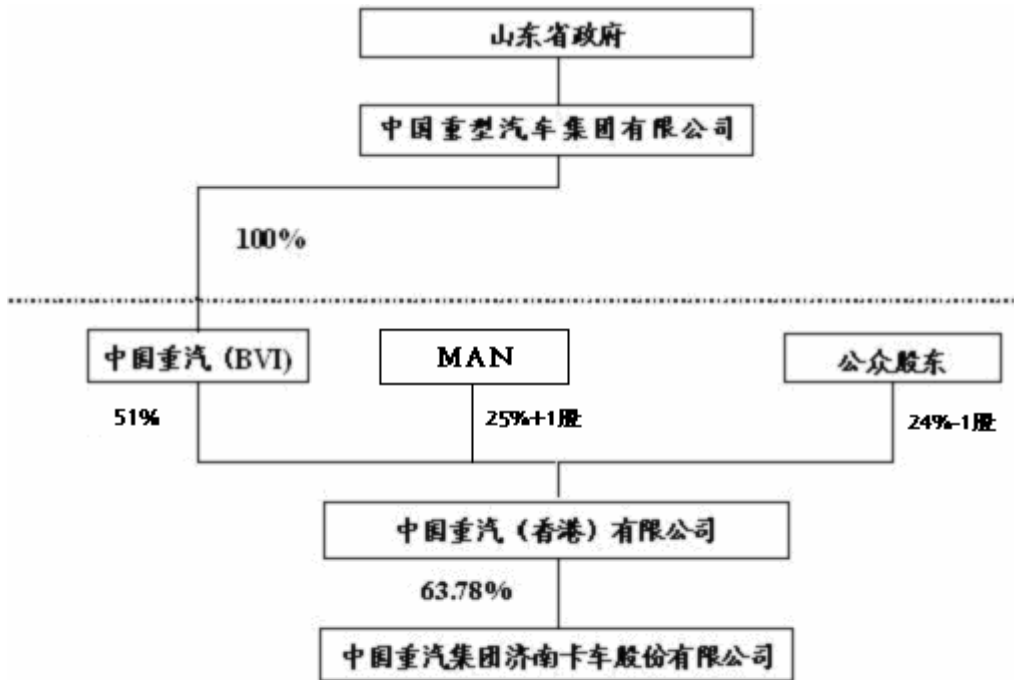
注册资本：97,658 万元

主要经营业务：组织本集团成员开发研制、生产销售各种载重汽车、特种汽车、





军用汽车、客车、专用车、改装车、发动机及机组、汽车零配件、专用底盘；集团成员生产所需的物资供应及销售；机械加工；公路运输；科技开发、咨询及售后服务；润滑油销售；许可范围内的进出口业务（限本集团的进出口公司）。



**(四) 报告期末公司前 10 名股东中原非流通股股东持股数量及限售条件**

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国重汽(香港)有限公司	267,492,579	2009年2月13日	16,508,375	注
			2009年11月1日	89,258,000	
			2010年2月13日	16,508,375	
			2011年2月13日	145,217,829	

注：中国重汽（香港）有限公司在完成股权过户后，将继续履行中国重汽集团在股权分置改革和新增股份发行中对该等限售股份的相关承诺事项：

自公司股权分置改革方案实施后的第一个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份；在上述三十六个月的承诺期



限期满后，十二个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 5%，二十四个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 10%。

中国重汽集团承诺新增 6866 万股份自上市之日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌出售。2008 年 6 月公司实施完 2007 年度资本公积金转增股本方案，即以公司现有总股本 322,635,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股。共转增 96,790,500 股。转增后，公司股本总额由 322,635,000 股增至 419,425,500 股。新增 6866 万股份增至 89,258,000 股。

## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王浩涛	董事长	男	47	2008.02.01	2011.02.01	0	0		0.00	是
王光西	副董事长	男	57	2008.02.01	2011.02.01	0	0		0.00	是
严文俊	总经理	男	47	2008.02.01	2011.02.01	0	0		27.57	否
于瑞群	董事	男	48	2008.02.01	2011.02.01	0	0		32.60	否
宋其东	董事	男	47	2008.02.01	2011.02.01	0	0		0.00	是
于有德	董事	男	48	2008.02.01	2009.08.21	0	0		23.70	否
云清田	董事	男	44	2009.09.16	2011.02.01	0	0		28.49	否
于增彪	独立董事	男	55	2008.02.01	2011.02.01	0	0		5.00	否
袁银男	独立董事	男	51	2008.02.01	2011.02.01	0	0		5.00	否
刘岗	独立董事	男	56	2008.02.01	2011.02.01	0	0		5.00	否
高振华	监事	男	58	2008.02.01	2009.04.17	0	0		8.66	否
李忠清	监事会主席	男	44	2008.02.01	2011.02.01	0	0		19.17	否
鹿刚	监事会副主席	男	52	2008.02.01	2011.02.01	0	0		16.33	否
王群	监事	女	54	2008.02.01	2011.02.01	0	0		0.00	是
王涤非	监事	女	44	2008.02.01	2011.02.01	0	0		0.00	是
公云芳	监事	女	53	2008.02.01	2011.02.01	0	0		11.81	否
陈道	监事	男	56	2008.02.01	2011.02.01	0	0		10.60	否
刘波	董事会秘书	男	59	2008.02.01	2011.02.01	0	0		17.00	否
万春玲	财务总监	女	41	2008.02.01	2011.02.01	0	0		22.60	否
魏峰	副总经理	男	47	2008.02.01	2011.02.01	0	0		18.89	否
张晓东	副总经理	男	45	2008.02.01	2011.02.01	0	0		19.17	否
陈虎	副总经理	男	47	2008.02.01	2011.02.01	0	0		19.17	否
靳文生	副总经理	男	41	2008.08.27	2011.02.01	0	0		24.99	否
张亮界	总会计师	男	41	2008.08.26	2011.02.01	0	0		24.99	否
王德春	副总经理	男	42	2009.04.17	2011.02.01	0	0		26.70	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	367.44	-

注：报告期内，本公司没有进行股票期权激励。



## （二）现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

### 1、董事

（1）王浩涛，任中国重汽集团董事、常务副总经理，中国重汽（香港）有限公司执行董事、副总裁。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司董事、董事长。

（2）王光西，任中国重汽集团董事、副总经理、总会计师；中国重汽（香港）有限公司执行董事、副总裁。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司董事、副董事长。

（3）于有德，曾任重汽卡车公司董事长、总经理，中国重汽集团山东进出口公司董事，本公司董事、总经理。现任中国重型汽车集团有限公司董事、副总经理。

2008 年 2 月起任本公司董事、副董事长，销售事业部总经理，于 2009 年 8 月离任。

（4）严文俊，曾任中国重汽集团济南卡车有限公司总工程师、副总经理，本公司总工程师、副总经理。

2008 年 2 月至本报告期末任本公司董事、总经理。

（5）云清田：曾任中国重汽集团技术发展中心工艺所所长，本公司副总经理。现任本公司副总经理兼销售事业部总经理。

2009 年 9 月至本报告期末任本公司董事。

（6）于瑞群，曾任中国重汽集团商用车有限公司副总经理，中国重汽集团济南卡车有限公司副总经理，中国重汽集团桥箱事业部总经理。现任中国重汽集团济南桥箱有限公司董事长、总经理，中国重汽集团副总经济师。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司董事。

(7) 宋其东，曾任中国重汽集团财务部经理，副总经济师兼财务部经理。现任中国重汽集团副总会计师，中国重汽集团财务有限公司董事长。

2004 年 3 月至本报告期末任本公司董事。

(8) 于增彪，任清华大学教授，博士生导师，中国执业注册会计师。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司独立董事。

(9) 刘岗，曾任山东大学管理学院副院长，现任山东大学管理学院教授兼山东圣翰财贸职业学院工商管理学院院长。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司独立董事。

(10) 袁银男，曾任江苏大学教授，博士生导师、副校长；现任南通大学校长，江苏大学博士生导师。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司独立董事。

## 2、监事

(1) 高振华，曾任重汽卡车公司纪委书记、工会主席，济南华沃公司党支部书记、工会主席，本公司销售事业部党委常务书记、纪委书记、工会主席。现任中国重汽技术中心党委常务书记。

2008 年 2 月起任本公司监事、监事会主席，于 2009 年 4 月离任。

(2) 李忠清，曾任重汽卡车公司办公室主任，本公司制造事业部总经理助理兼办公室主任。现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

2007 年 5 月至 2009 年 4 月任本公司监事会监事、副主席。2009 年 5 月至本报告期末任本公司监事会监事、主席。

(3) 鹿刚，曾任济南汽车制造总厂教育处办公室主任，济南汽车制造总厂驻北

京办事处主任，重汽技校校长兼党支部书记，重汽教育培训中心党委书记等职务。

现任本公司销售事业部党委副书记、工会主席、纪委书记。

2009 年 5 月至本报告期末任本公司监事会监事、副主席。

(4) 王群，任中国重汽集团纪委副书记、监察审计部总经理，副总法律顾问，中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司监事。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司监事会监事。

(5) 公云芳，曾任重汽卡车公司副总工程师兼项目办主任，本公司制造事业部副总工程师兼项目办主任。现任本公司制造事业部副总工程师兼采购部经理。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司监事会职工监事。

(6) 陈道，曾任中国重汽集团销售公司政工部部长，现任本公司销售事业部政工部部长。

2004 年 1 月至本报告期末任本公司监事会职工监事。

(7) 王涤非，曾任重汽卡车公司财务部副经理、经理，本公司制造事业部副总会计师。现任中国重汽（香港）有限公司财务部副总经理。

2007 年 5 月至本报告期末任本公司监事会监事。

### 3、高级管理人员

(1) 刘波，曾任中国重汽集团资本运营部产权管理室主管。

2004 年 2 月至本报告期末任本公司董事会秘书。

(2) 万春玲，曾任中国重汽集团财务部副经理，本公司副总会计师兼计划财务部经理。

2006 年 3 月至本报告期末任本公司财务总监。

(3) 张晓东，曾任中国重汽集团质量部副经理，中国重汽集团济南卡车有限公



司及本公司制造事业部总质量师、质量部经理。

2006 年 3 月至本报告期末任本公司副总经理。

(4) 魏峰，曾任中国重汽集团济南物业经营管理中心副总经理，中国重汽集团商业贸易公司经理。

2006 年 3 月至本报告期末任本公司副总经理。

(5) 陈虎，曾任重汽卡车公司车身厂厂长，本公司制造事业部副总经济师兼总装配厂厂长。

2007 年 4 月至本报告期末任本公司副总经理。

(6) 靳文生，曾任中国重汽集团济南卡车有限公司总装厂副厂长、总工程师，本公司销售部总经理助理兼用户服务中心经理。

2007 年 4 月至本报告期末任本公司副总经理。

(7) 张亮界，曾任中国重型汽车集团有限公司财务部副经理，本公司销售事业部财务总监。

2008 年 8 月至本报告期末任本公司总会计师。

(8) 王德春，曾任中国重汽动力厂技术员、车间副主任、生产科长，中国重汽哈尔滨分公司汽车部经理、中国重汽哈尔滨分公司经理、中国重汽北京分公司经理。

2009 年 4 月至本报告期末任本公司副总经理。

### 公司董事、监事、高级管理人员在股东单位的任职情况

姓 名	在股东单位职务	任职期间
王浩涛	中国重汽（香港）有限公司执行董事、副总裁	2007. 7-
王光西	中国重汽（香港）有限公司执行董事、副总裁	2007. 7-



于瑞群	中国重汽（香港）有限公司副总经济师	2007. 12-
宋其东	中国重汽（香港）有限公司副总会计师	2007. 12-
王 群	中国重汽（香港）有限公司监察审计部总经理，副 总法律顾问	2007. 12-
王涤非	中国重汽（香港）有限公司财务部副总经理	2006. 12-

### （三）年度报酬情况

1、报告期内董事（不包含独立董事）、监事及高级管理人员的报酬按照公司岗位，根据公司有关工资管理和等级标准确定，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖。报告期内任职的董事、监事、高级管理人员共 17 人在本公司领取报酬，报告期内领取的年度报酬总额为 367.44 万元。独立董事的津贴为 5 万元/年。

#### 2、不在公司领取薪酬的董事、监事情况

董事王浩涛、王光西、宋其东在中国重汽（香港）有限公司领取报酬，董事于瑞群在中国重汽集团济南桥箱有限公司领取报酬。

监事王群、王涤非在中国重汽（香港）有限公司领取报酬。

### （四）在报告期内公司聘任、解聘董事、监事、高级管理人员的姓名及离任原因

2009 年 4 月 17 日，公司召开了四届董事会第三次会议，审议并通过《关于聘任高级管理人员的议案》，根据公司总经理严文俊先生的提名，聘任王德春先生为公司副总经理。

2009 年 4 月 17 日，公司召开了四届监事会第三次会议。由于工作原因，高振华先生向监事会提出辞呈，辞去公司监事会监事。会议审议并通过了《关于高振华先生辞去公司监事职务的议案》，高振华先生不再担任公司第四届监事会监事。同时，





经会议审议通过，提名鹿刚先生为公司第四届监事会监事候选人。

2009 年 5 月 14 日，经公司二〇〇八年度股东大会审议通过，选举鹿刚先生为公司第四届监事会监事。同日，公司召开了四届监事会第四次会议。经会议审议通过，选举李忠清先生担任公司第四届监事会主席，选举鹿刚先生担任公司第四届监事会副主席。

2009 年 8 月 21 日，公司以通讯方式召开了四届董事会 2009 年第二次临时会议。因工作原因，于有德先生向董事会提出辞呈，辞去公司董事会董事。会议审议并通过了《关于于有德先生辞去公司董事的议案》，于有德先生不再担任公司第四届董事会董事。同时，经会议审议通过，提名云清田先生为公司第四届董事会董事候选人。

2009 年 9 月 16 日，经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，选举云清田先生为公司第四届董事会董事。

## 二、公司员工情况

报告期内，公司有职工 5475 人，没有需负担费用的离、退休职工。

### （一）专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	3,519
管理人员	781
销售人员	463
技术人员	379
财务人员	134
其他人员	182

### （二）教育程度情况



教育类别	人数
中专学历	841
大学专科学历	1,252
大学本科学历	801
研究生以上学历	44

(三) 专业技术职称情况

专业技术职称	人数
初级职称	583
中级职称	283
高级职称	62

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为，努力建设现代企业制度。目前，公司已经按照相关法律法规的规定修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，制订了《信息披露管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报审计工作规程》、《关联方资金往来管理制度》等一系列规章制度。同时，在董事会下设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并制订了各专门委员会工作细则。公司严格执行上述制度，并形成了较为有效的内部控制体系，公司治理总体与中国证监会要求一致，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

1、报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》和中国证券监督管理委员会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令（2008）57号）的规定，为提高公司治理水平，结合公司实际情况，满足规范运营的需要，将《公司章程》中利润分配政策进行了相应修订。

2、报告期内，公司在股东与股东大会、控股股东与公司、董事与董事会、监事和监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者和信息披露与透明度等关系处理上，均严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行，运作规范。

3、报告期内，为进一步防范大股东及其关联方占用公司资金、侵害公司利益，公司定期对关联交易和与关联方资金往来情况进行自查，并于定期报告披露后的三



个工作日内，向山东省证监局上报《上市公司关联方资金往来情况统计表》。

4、报告期内，公司进一步强化敏感信息内部排查、归集、披露机制，进一步规范公司信息披露行为。未发生向大股东和实际控制人提供未公开披露信息等非规范的情况。

## 二、公司独立董事履职情况

公司现有三名独立董事，独立董事人数占董事总人数的三分之一。

在报告期内，三名独立董事均严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事年报工作制度》等工作，尽职尽责，认真履行诚信、勤勉义务。在公司重大决策以及投资方面有明确的分工，能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，对公司的关联交易、对外投资、定期报告等发表了独立意见，为促进公司董事会科学决策及持续有序发展发挥了重要作用，也为维护社会公众股东权益发挥了积极作用。

### （一）独立董事出席董事会的情况

董事姓名	应出席 次数	现场出席 次数	以通讯方式参加 会议次数	委托出席 次数	缺席 次数	是否连续两次未亲自 出席会议
于增彪	4	0	3	1	0	否
袁银男	4	1	3	0	0	否
刘 岗	4	1	3	0	0	否

### （二）独立董事对公司有关事项提出异议情况

在报告期内，公司三名独立董事均未对董事会议案和其他事项提出异议。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的“五分开”情况

公司与控股股东中国重汽（香港）有限公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有独立的采购、生产和销售系统，能依照法定经营范围进行独立运作管理。

2、人员方面：公司具有独立的人事管理部门，负责公司的劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取报酬，不在控股股东单位领取报酬和担任职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权明晰，拥有独立完整的生产体系、辅助生产体系和配套设施。

4、机构方面：公司有独立的机构体系，实行的是职能制与事业部制相结合的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况，也不存在与控股股东之间机构和人员重叠的现象。

5、财务方面：公司有独立的财务部门，会计人员未在控股股东单位兼职，并建立健全了独立的会计核算系统和财务管理制度，拥有独立的银行帐户，公司完全独立纳税。

## 四、公司内部控制的自我评价

为达到提高经营管理水平，加强风险防范能力的目的，报告期内，公司已根据《上市公司治理准则》、中国证监会《上市公司章程指引》、《上市公司内部控制指引》等文件的有关要求，建立了较为完整系统的内部控制制度，并在执行当中得到了有效的实施。整套内部控制制度涵盖了：采购、生产、销售、筹资、投资、信息披露、投资者关系等方面，贯穿于企业经营管理、财务管理各环节，进一步提升公司的



管理水平和化解公司风险能力。同时，公司监事会和独立董事履行各自职责，对公司内部控制活动进行监督。

目前，公司已建立了较为完善的内部控制制度，在公司内控管理架构内，公司权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、有效制衡，并得到有效地贯彻执行，符合国家有关法律、法规的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司内部控制活动涵盖了经营管理、生产制造的每一个环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，有效地控制了公司内外部风险，保证了公司长期、稳定、规范、健康地发展。

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《年度报告准则》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，公司董事会及董事会审计委员会对公司的内部控制及运行情况进行了全面检查，具体情况详见 2010 年 3 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、以及巨潮网（www.cninfo.com.cn）上的《公司内部控制自我评估报告》。

## 五、独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

1、报告期内，公司对《公司章程》进行了修订。为提高公司治理水平，结合公司实际情况，根据《中华人民共和国公司法》和中国证券监督管理委员会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令（2008）57 号）的规定，修改了原《公司章程》利润分配政策，使其更为合理，满足了公司规范运营的需要。

2、公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且活动各个环节可能存在的内外部风险均得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。报告期内，公司严格按照各项制度规定规范运

作，不存在违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形。

3、公司对内部控制的评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督管理的实际情况。因此，公司的内部控制是有效的。公司应进一步加强对内部控制的执行力度以及继续完善各项内控制度，为公司长期、稳定、规范、健康地发展提供有力的保障。

我们作为公司的独立董事认为，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

## 六、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，结合公司实际情况，建立健全内部控制制度，有效保证公司规范管理运作，健康发展。

2、公司按照现代企业制度和内部控制原则建立和完善内部组织结构，形成了科学的决策、执行和监督机制，保证了公司各项业务活动的规范运行。

3、报告期内，公司管理、决策均严格执行了各项制度，不存在违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求；全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。对内部控制的总体评价是客观、准确的。



## 七、公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建议、实施情况

公司对高级管理人员实行经营责任制，每年签订经营责任制任务书。从整车、配件的生产、销售收入及实现利润、整车质量等经济指标，供应及配件销售网络建设、综合技术改造及设备更新等到管理指标，质量指标，资产规模，经营业绩和承担工作的职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。经营目标与高级管理人员的年薪收入挂钩，各项指标及管理工作考核的目标完成情况直接影响其年薪收入。以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力，有利于公司未来的长远发展。



## 第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，分别是 2008 年度股东大会 2009 年第一次临时股东大会。北京市德恒律师事务所对上述股东大会均出具了《法律意见书》。

### 一、2008 年度股东大会

2009 年 5 月 14 日，2008 年度股东大会在公司本部第一会议室召开。会议由王浩涛主持，参加会议的股东以及股东代表共计 6 人，代表有表决权股份 268,263,259 股，占公司股本总数的 63.96 %。公司董事、监事及其他高级管理人员出席了会议。大会的召集、召开的方式和程序均符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定。

本次会议以记名投票的方式进行表决，审议并通过《公司 2008 年度董事会工作报告》、《公司 2008 年年度报告和摘要》、《公司 2008 年度监事会工作报告》、《独立董事 2008 年度述职报告》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《公司 2008 年度利润分配的预案》、《公司 2009 年度银行授信融资的议案》、《关于续签公司关联交易协议的议案》、《关于公司 2009 年度日常关联交易预计的议案》、《关于改聘会计师事务所的议案》、《关于批准公司控股子公司对外投资的议案》、《关于选举鹿刚先生为公司第四届监事会监事的议案》。

2008 年度股东大会会议决议（2009-20 号公告）刊登在二〇〇九年五月十五日的《中国证券报》、《证券时报》以及“巨潮资讯”（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）网上。

### 二、2009 年第一次临时股东大会

2009 年 9 月 16 日，公司在本部第一会议室召开了 2009 年第一次临时股东大会。因公司董事长王浩涛先生、副董事长王光西先生因公出差，经公司半数以上董事共同推举，此次会议由公司董事、总经理严文俊先生主持。参加会议的股东以及股东



代表共计 18 人, 代表有表决权股份 300, 305, 182 股, 占公司股本总数的 71.60%。公司董事、监事和高级管理人员列席了会议。

会议以记名投票方式进行表决, 审议并通过《公司 2009 年度与中国重汽财务有限公司日常关联交易预计的议案》、《关于选举云清田先生为公司第四届董事会董事的议案》。

本次股东大会会议决议(2009-36 号公告)刊登在二〇〇九年九月十七日的《中国证券报》、《证券时报》以及“巨潮资讯”(www.cninfo.com.cn)网上。

## 第七章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况

##### 1、报告期内公司总体经营情况

2009 年是公司坚持科学发展，积极应对国际金融危机的挑战，以为化危，以为求机，在经营环境极度困难的条件下实现企业平稳发展的一年。受世界金融危机的影响，面对复杂多变的市场形势，中国重汽沉着应对、抓住机遇、积极作为，采取了一系列措施，集中精力全力做好各项工作，经过全体员工的不懈努力，企业生产经营保持了良好的运行态势，圆满完成了董事会确定的年度经营目标，保障了企业稳步发展。

(1) **企业生产经营保持了健康运行。**2009 年中国重汽累计生产汽车 82,777 辆，同比增长 9.4%；销售重型汽车 80,550 辆，同比增长 1.68%；实现销售收入 203.61 亿元，同比增长 6.1%；成为国内重卡行业运行质量最好的企业之一，连同集团在产销规模上已进入世界重卡行业最前列。

(2) **国内营销工作取得较好进展。**一是继续做好区域化市场战略，根据市场变化及时调整市场营销策略，陆续出台了一系列有针对性的政策，有效地促进了产品的销售。二是继续推进与大客户的战略合作关系，2009 年又分别与中石化、邯钢、国机及山东高速等单位签订了长期战略合作协议。三是改装网络布局进一步完善，提升了公司产品的市场覆盖面和改装能力。四是面对今年的特殊市场形势，公司采取积极应对措施，国内销售工作取得较好的成绩。国内主营单位的销量较去年同期有较大增加，而且销售回款情况表现良好。从产品角度看，公司的自卸车、水泥搅拌车等工程用车在国内取得了绝对优势的市场份额。五是成功召开了 2010 年商务大会，会上隆重推出了多款 2010 年新品，充分显示了公司在国内重卡技术领域不可动摇的领先地位。



位。

**(3) 技术创新能力得到进一步增强。**公司始终坚持将自主创新作为主线,企业的创新能力进一步加强,通过在完善和提升具有核心技术的总成上下功夫,使关键总成的研发能力进一步提高,满足市场对各类重卡产品的需求的水平有了大幅提高。2009 年的新产品开发取得了顺利进展,工艺装备水平不断提升,自主研发的整车及总成零部件赢得了用户的广泛认可。HOWO-A7 系列型谱已基本完善,A7 产品在新一轮技术提升后已进入成熟;AMT 变速箱的油耗优势凸显,已经被市场认可;膜片离合器基本已达到使用无故障状态;盘式制动器、新制 7 吨和 9 吨前轴等新总成部件成功导入市场,从而进一步提升了产品的市场竞争能力。新一代工程用 AC16 轮边减速桥的推出及发动机技术的进一步提升,带来了今年公司良好的销售局面。

**(4) 产品质量得到进一步提升。**公司质量系统紧紧围绕经营计划总体部署,以全面提升整车可靠性为主线,坚持质量管理向精益化、预防性转变,以达到逐步降低售后质量成本、提升产品可靠性水平的质量目标。一是在公司产量增加的情况下,质量系统进行了研究、策划,并布置了细化的质量检验体系工作目标,制定具体实施措施。加强质量改进工作,确保对售后故障前 20 位质量问题按循环改进的要求,从纠正措施到位起 3 个月后,与整改前相比故障第一循环下降 58.2%,第二循环下降 16%。二是在公司范围内深入开展了全面提升产品质量活动,提高了广大员工的质量意识,强化了产品质量一致性控制和技术质量风险防范能力。积极制定并实施年度专项质量改进计划。三是公司召开了质量提升交流会,各单位介绍了在实践过程中的好的经验做法,这将对今后的质量提升工作有很大的促进作用。

**(5) 内控管理水平得到进一步提高。**积极建立风险防范责任制,特别是加强流程管理,建立了采购与付款、生产与存货等流程。公司与所属单位签订了 2009 年经



营责任制任务书，有效促进了公司年度目标的完成。公司全面推行精益化管理工作，并有效地总结了桥箱公司、制造事业部等重点单位的经验，明确了下一步工作重点，为下一步更有效地推行精益化管理工作奠定了基础。同时，建立了关键岗位人员交流制度和各部门、各单位审核制度，强化了企业内部监督工作，提高了风险防范能力和化解风险的水平。

## 2、报告期内公司主营业务及其经营情况

### 1) 营业收入情况

<u>项 目</u>	(单位：元)	
	<u>2009 年度</u>	<u>2008 年度</u>
主营业务收入	19,838,427,531.19	18,627,623,836.09
其他业务收入	522,146,360.15	565,470,913.61
合 计	20,360,573,891.34	19,193,094,749.70

营业收入 2009 年度较 2008 年度增长 6.08%，主要由于本年重卡行业市场需求上升，销售收入相比 2008 年增长所致。

### 2) 按产品情况分析

<u>项 目</u>	(单位：元)		
		<u>2009 年度</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
整车销售	18,691,586,296.69	17,222,225,222.78	1,469,361,073.91
配件销售	1,142,960,121.52	1,001,401,643.36	141,558,478.16
其他产品销售	3,881,112.98	2,135,635.62	1,745,477.36
合 计	19,838,427,531.19	18,225,762,501.76	1,612,665,029.43
<u>项 目</u>	<u>2008 年度</u>		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
整车销售	16,963,205,130.68	15,534,014,153.66	1,429,190,977.02
配件销售	1,604,942,725.02	1,422,526,261.91	182,416,463.11



其他产品销售	59,475,980.39	51,835,484.72	7,640,495.67
合 计	18,627,623,836.09	17,008,375,900.29	1,619,247,935.80

### 3) 主要供应商、客户情况

2009 年度，本公司前五名客户营业收入的总额为 4,253,278,815.39 元，占本公司全部营业收入的比例为 20.89%。

## 3、报告期内公司资产构成情况

### 1) 报告期内公司资产构成情况

(单位：元)

		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
货币资金	注释 1	6,838,328,116.87	4,347,668,144.80	57%
应收票据	注释 2	1,797,930,739.10	1,354,312,826.55	33%
应收账款	注释 3	1,273,214,195.57	680,269,573.89	87%
应收利息	注释 4	48,112,998.90	77,954,480.20	-38%
其他应收款	注释 5	41,939,331.09	21,665,206.21	94%
固定资产	注释 6	2,012,737,974.14	1,064,285,538.87	89%
在建工程	注释 6	220,505,005.63	871,336,966.00	-75%
无形资产	注释 7	349,706,272.45	209,578,801.41	67%
短期借款	注释 8	4,978,811,091.00	3,638,617,662.00	37%
预收账款	注释 9	575,163,612.52	246,487,971.51	133%
应付职工薪酬	注释 10	53,594,116.84	106,145,920.16	-50%
应交税费	注释 11	110,742,555.63	(64,654,955.10)	-271%
应付股利	注释 12	554,800,281.04	250,000,000.00	122%
一年内到期的非				
流动负债	注释 13	40,000,000.00	596,000,000.00	-93%
长期借款	注释 14	1,260,000,000.00	40,000,000.00	3050%
其他非流动负债	注释 15	347,110,000.00	-	
预计负债	注释 16	94,544,930.60	45,240,786.54	109%

注释 1：货币资金增长主要由于本年本公司的业务规模扩大及新增借款所致。

注释 2：应收票据增长主要由于本年末本公司销售状况良好，年末大量业务以票

据结算所致。

注释 3：应收账款增长主要由于本年末本公司销售良好，并开展了应收账款信用保险等业务模式，促使应收账款增长。

注释 4：应收利息减少主要由于本年存款利率有所降低。

注释 5：其他应收款增长主要由于本年尚未追偿的质量索赔款增加所致。

注释 6：固定资产增长及在建工程减少主要由于本年新驾驶室生产线从在建工程转入固定资产，以及济南桥箱新厂区的建设完工所致。

注释 7：无形资产增加主要由于本年济南桥箱取得了孙村镇西顿邱村的土地使用权所致。

注释 8：短期借款增长主要由于本年末向银行借款增加所致。

注释 9：预收账款增长主要由于本年预收经销商货款增长所致。

注释 10：应付职工薪酬减少主要由于根据本年预算计划，年末预提金额较少所致。

注释 11：应交税费增长主要由于本年应交增值税款增加所致。

注释 12：应付股利增加主要由于本年济南桥箱应付济南动力股利增加所致。

注释 13：一年内到期的非流动负债减少，主要由于本年偿还了大量去年一年内到期的长期借款。

注释 14：长期借款增长主要由于本年向银行借入长期借款增加所致。

注释 15：其他非流动负债增长主要由于本年济南桥箱与济南港信收到与资产相关的政府补助所致。

注释 16：预计负债增长主要由于本年预计的质量索赔费用增长所致。

2) 报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务科目情况



项目	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)
销售费用	627,073,906.17	528,579,660.68	18.63%
管理费用	280,800,060.98	313,211,420.28	-10.35%
财务费用	55,846,169.21	24,196,391.07	130.80%
所得税费用	126,015,089.04	154,437,552.38	-18.40%

说明:

本年度销售费用增长,主要原因是销量增加和公司商务政策发生变化,返利和运费增加所致;

本年度财务费用增长,主要原因是本年借款增加所致;

本年所得税费用减少,主要原因系本公司及控股子公司中国重汽集团济南桥箱有限公司被认定为高新技术企业,享受所得税的税收优惠政策当期所得税减少所致。

## (二) 对公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势

从国际形势看,世界各国稳定金融和刺激经济政策效应将进一步显现,相信不出现意外事件,2010 年世界经济形势将好于 2009 年。但是,一些现象必须引起我们高度关注,一是世界经济复苏的基础并不稳固;二是国际金融体系受损对实体经济的影响仍然较大;三是石油、美元价格震荡可能进一步加剧;四是个别国家贸易保护主义开始抬头。因此,面对复杂的国际形势,我们不可以过于乐观,但总体情况是好的,向好的方向转化的总趋势大于不利因素。

从国内来看,随着中国政府一系列经济刺激政策的实施,中国经济企稳回升的趋势已经形成。同时也应该看到,伴随着经济恢复增长,通胀的压力将会趋现,导致 2010 年原材料涨价的可能性也将越来越大。

从重卡行业来看,受经济刺激政策的影响,固定资产投资、物流行业的复苏等



利好因素对重卡行业产生了积极影响。但是从另一方面来讲，随着经济的复苏以及重卡行业的不断进步，国内各重卡生产企业纷纷开展对外合作，市场竞争格局发生了新的变化，重卡行业的竞争将会更加激烈。

因此总体来看，2010 年的形势仍将是机遇和挑战并存，机遇大于挑战。

## 2、公司发展规划

2010 年的指导思想是：坚持科学发展，抓住机遇、坚定信心，强化措施、提升整体水平。在国际、国内市场网络建设上实现新突破，在提高营销服务能力上有新作为；在提高内部管理及其运营机制、管理水平上要有新突破，在增加效益、提升质量水平和提高人员素质上要有新作为；在技术创新上要有新突破，在已有产品的提升和质量稳定以及合作项目的成果上要有新作为；在产品产业结构优化发展上要有新突破，在产品链和产业拓展上要有新作为；为把中国重汽建设成为国际知名、国内不可替代的重型汽车生产基地而努力奋斗。

2010 年的经营目标是：销售整车 8.3 万辆，实现销售收入 210 亿人民币。

围绕公司的经营目标，重点做好以下工作：

(1) 正确认识当前的形势，始终扭住发展不放松。要始终强调“三个永远”：要永远保持清醒的头脑，始终坚持科学发展；要永远保持艰苦奋斗的工作作风，决不浮躁、决不铺张浪费；要永远保持兢兢业业的奉献精神，决不自满、决不懈怠。要求公司上下各级领导及全体员工，在新的一年里开始的时候，要进一步解放思想，提升境界，站在新高度，增强忧患意识、责任意识、争先意识、创新意识，强化工作的主动性和紧迫感，正确对待过去取得的成就，深刻分析当前面临的形势。不要被成绩和市场火爆的形势冲昏了头脑。要始终保持清醒的头脑，拓宽视野，提高战略思维能力。要学会辩证地分析认识问题，学会根据客观变化的条件和主观因素的



变化，不断地调整和确定自身的工作定位，瞄准一流的工作目标，加快发展中实现进步。要认识到目前企业进步很大，但与世界先进水平相比，我们还有很大差距。市场竞争仍然十分激烈，尽管发展很快，提高很大，但是成绩代表过去，不能代表未来。要根据客观变化的实际不断调整企业自身发展的目标，要在发展中实现新突破，要坚持与时俱进，打破常规，建立新业绩。要从科学发展观的角度，从企业可持续发展 and 长治久安的高度来把工作做好。在新的一年里我们要精神抖擞，创造新业绩，实现新发展。

(2) 持续抓好营销网络建设，提升亲人服务管理水平，促进营销工作上一个新台阶。应当说我们的营销工作这几年

不断提升，得到了用户好评，取得了一些成绩。这个过程的基本经验就是狠抓营销网络体系建设和售后服务网络建设。但是我们的网络仍需进一步做大做强。越是在市场火爆时，越要狠抓营销网络建设，提高售后服务水平。一是围绕打造 15 万辆网络建设开展工作，落实好区域网络建设工作。在强化工程用车的基础上加大公路用车市场开发力度。要进一步做好网络转化工作，提升产品市场竞争能力。二是要做好售后服务网络建设。要继续推行亲人服务标兵评比活动，加快高速公路沿线维修服务站的建设工作，尽快完成试点，逐步推广；三是要认真落实各项销售政策。凡是承诺的销售政策一定要按季度兑现。尤其是在消费信贷政策上要拓宽工作思路，实现工作创新。

(3) 全面推行精益化管理活动，促进质量和效益提升。

各单位要按照精益化管理的要求，切实提高企业整体素质。一是通过精益化管理活动提高产品质量，确保产品质量一致性。越是生产经营任务饱和、时间紧、任务迫切时，越要高度重视产品质量，确保产品质量的全面提升。要实现从被动提升



到主动提升的转变，真正做到国内质量最好，接近国际一流质量。二是要通过全面推行精益化管理活动切实降低成本，提高效益。公司将尽快研究综合物流改革问题，包括送车的改革、集中采购的改革等等。各单位要围绕降低内部物流成本进行认真研究。坚持资金形态的零库存，要进一步明确供应商进厂制度，在研究外协件、外购件的管理上狠下功夫。要通过规范制度，以保证质量和成本控制。三是通过精益化管理优化人力资源配置，调整劳动组织，以提高质量，降低成本。四是通过精益化管理进一步严格财务资金管理，要认真建立财务预算制度，精心安排好资金，提高资金使用效率。必须坚持招标采购，堵塞资金和财务漏洞。

(4) 坚持实施国际化战略，大力拓宽国际市场。进一步细分市场，努力开拓新的国家和地区市场领域，全面实施“走出去”战略；多渠道多形式地参与国家援外工程项目的招标采购；进一步强化和完善KD部的建设，从而提高国际市场的竞争力。

(5) 加大产品改进力度，提升产品技术水平。产品的技术优势是我们在市场竞争中的立足之本。针对此项工作，我们确定了一系列的产品技术改进项目，使我们的产品具有更强的竞争力。要进一步做好产品结构优化工作，根据市场分布和市场需求，采取强有力措施使产品更加适应市场。

(6) 采取强有力措施，切实提高产品质量水平。要根据质量工作的有关安排，确保各项质量改进项目按时完成，并且达到预期目标；提升生产过程质保能力，强化产品在线检测，保证过程质量一致性；结合曼项目，建立行之有效的、可操作的PPAP、APQP管理体系，进一步提升公司整体质量管理水平。

(7) 强化企业内部管理，提高产品的市场竞争力。继续落实一直以来的低成本战略，并将此作为一项重要工作进行实施。将各生产单位所需同类产品统一进行招标采购，进一步降低零部件的采购成本；做好降低关键大总成的生产成本的相关工



作，进一步增加整车在市场的竞争力；进一步做好对各生产单位的产品外协进行全面分析和调整工作。

### 3、公司发展所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

2010 年，公司资金需求主要用于日常生产经营，预计资金需求为 240 亿。该资金需求主要依靠自有资金和银行信贷来满足。

### 4、可能对公司未来发展和经营产生不利影响的风险因素

在世界经济复苏的基础并不稳固，各国政府退出刺激政策的苗头有所出现，个别国家贸易保护主义开始抬头的情况下，行业内竞争格局在不断变化，各种不确定性因素在日益增加。各传统重卡生产企业纷纷开展对外合作的同时不断有新的竞争者加入进来，市场竞争格局发生了新的变化，重卡行业的竞争将会更加激烈。企业利润空间下降，公司将根据市场需求，加大产品的销售力度，扩大市场份额。强化成本管理，降低原材料采购价格及单台固定成本，提高劳动生产效率，提升企业整体市场竞争力。

## 二、报告期内的投资情况

### （一）报告期内没有募集资金使用项目

### （二）报告期内非募集资金投资项目情况

详细情况见会计报表附注五 注释 9 “在建工程”项。

## 三、会计师事务所出具的审计报告意见

报告期内，普华永道中天会计师事务所有限公司认为：公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量。对本公司出

具了标准无保留的审计报告。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

公司董事会在二〇〇九年度共召开了四次会议：

1、2009 年 4 月 17 日，公司召开了四届董事会第三次会议，会议审议并通过如下议案：

- （1）《公司 2008 年度董事会工作报告》；
- （2）《公司 2008 年度报告和摘要》；
- （3）《公司 2008 年度总经理工作报告》；
- （4）《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- （5）《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》；
- （6）《公司 2008 年度提取任意公积金的预案》；
- （7）《公司 2008 年度利润分配的预案》；
- （8）《公司 2009 年度银行授信融资的议案》；
- （9）《关于续签公司关联交易协议的议案》；
- （10）《关于公司 2009 年度日常关联交易预计的议案》；
- （11）《关于公司控股子公司向关联方出售资产的议案》；
- （12）《关于公司技术改造三期项目投资计划的议案》；
- （13）《关于聘用会计师事务所的议案》；
- （14）《关于聘任高级管理人员的议案》；
- （15）《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。

此次董事会决议公告于 2009 年 4 月 21 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上，并在巨潮资讯网进行了披露。

2、2009 年 4 月 27 日，公司以通讯方式召开了四届董事会 2009 年第一次临时会议，会议审议并通过《公司 2009 年第一季度报告及摘要》。

此次董事会决议公告于 2009 年 4 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上，并在巨潮资讯网进行了披露。

3、2009 年 8 月 21 日，公司以通讯方式召开了四届董事会 2009 年第二次临时会议。会议审议并通过如下议案：

- (1) 《公司 2009 年半年度报告及摘要》；
- (2) 《关于公司 2009 年度与财务公司日常关联交易预计的议案》；
- (3) 《关于于有德先生辞去公司董事的议案》；
- (4) 《关于提名云清田先生为公司董事候选人的议案》；
- (5) 《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》。

此次董事会决议公告于 2009 年 8 月 25 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上，并在巨潮资讯网进行了披露。

4、2009 年 10 月 28 日，公司以通讯方式召开了公司四届董事会 2009 年第三次临时会议。会议审议并通过《公司 2009 年第三季度报告及摘要》。

此次董事会决议公告于 2009 年 10 月 30 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上，并在巨潮资讯网进行了披露。

## **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

1、报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法

律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

2、公司在报告期内实施了 2008 年度利润分配方案：以公司现有总股本 419,425,500 股为基数每 10 股派发现金 1.50 元（含税；扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.35 元）。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。该方案于 2009 年 7 月实施完毕。

### （三）审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中两名为独立董事，召集人由具有注册会计师资格的独立董事担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司《董事会审计委员会工作细则》、《公司独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》，公司董事会审计委员会自组建以来本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

#### 1、对公司财务报告的审议意见

1) 认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的普华永道中天会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排。

2) 在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表初稿，并出具了书面审议意见，认为公司按照企业会计准则的规定编制了公司及合并财务会计报表，其中反映的财务状况、经营成果和现金流量真实、准确、完整，同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作。

3) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会审阅了出具初



步审计意见后的财务会计报表，并形成书面审议意见，认为公司按照企业会计准则的规定编制了 2009 年度财务会计报表，其中反映的财务状况、经营成果和现金流量真实、准确、完整，同意以此财务报表为基础编制公司 2009 年度报告及年报摘要。

## 2、对会计师事务所审计工作的督促情况

公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会先后两次督促负责公司年度审计工作的会计师事务所，希望会计师事务所报告审计工作进展，督促会计师事务所按照审计总体计划完成相关工作，并在约定时限内提交审计报告。

## 3、对会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作的总结报告

董事会审计委员会于 2010 年 3 月 18 日召开会议，对普华永道中天会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，认为公司聘请的该会计师事务所所在年报的审计过程中，能够按照中国注册会计师独立审计准则实施审计工作，保持应有的关注和职业谨慎；对在审计过程中知悉的商业秘密，能够尽到保密义务；遵循了独立、客观、公正的执业准则，顺利完成了公司的审计工作，其出具的审计报告符合公司的实际情况。

## 4、对公司续聘或改聘会计师事务所的决议

普华永道中天会计师事务所有限公司具备证券业从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年度财务审计工作要求，并能够独立对公司财务状况进行审计。在公司年度财务会计报告的审计工作中，表现出了专业胜任能力，保持了职业道德。因此，审计委员会建议继续聘任普华永道中天会计师事务所有限公司作为公司 2010 年度外部审计机构。

## （四）薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告



董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，根据董事和高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性，制订薪酬政策、计划或方案以及考核标准和程序；审查董事和高级管理人员的履行职责情况，并对其进行绩效考核；同时负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。目前，公司董事会薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，召集人由独立董事担任。

根据中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规和《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，薪酬与考核委员会对报告期内公司高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

2009 年度，公司高管人员在岗位工作考评系统中涉及的指标完成情况良好，披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度和考核标准，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 五、公司 2009 年度利润分配预案及公司前三年现金分红情况

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年度实现合并净利润 427,897,057.37 元，母公司净利润为 504,440,332.92 元。按照有关法规及公司章程规定，考虑到股东利益及公司长远发展需求，公司董事会向股东大会提交 2009 年度利润分配预案如下：

1、按照 2009 年度母公司净利润计提 10%的法定公积金；

2、按照 2009 年度母公司净利润计提 10%的任意公积金；

3、按 2009 年末总股本 419,425,500 股为基数每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），合计应当派发现金股利 41,942,550.00 元。



该项预案尚需公司股东大会审议批准方可实施。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	62,913,825.00	472,865,592.18	13.30%	1,174,317,467.89
2007 年	0.00	717,484,775.12	0.00%	682,322,760.99
2006 年	0.00	263,792,729.85	0.00%	142,910,505.23
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				12.98%

## 六、其他事项

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))，报告期内无变更。

## 第八章 监事会报告

### 一、监事会的工作情况

根据《中华人民共和国公司法》和《中国重汽集团济南卡车股份有限公司章程》的有关规定，在报告期内监事会勤勉的履行了各项职责，对董事、高级管理人员遵守法律、行政法规、公司章程和股东大会决议的情况以及公司的财务和经营状况进行了有效的监督。本年度监事会共召开了五次会议：

1、2009 年 4 月 17 日召开了第四届监事会第三次会议，审议并通过如下议案：

- (1) 《公司 2008 年度监事会工作报告》；
- (2) 《公司 2008 年度报告和摘要》；
- (3) 《关于公司 2008 年度内部控制自我评价报告的意见》；
- (4) 《关于公司 2008 年度利润分配的预案》；
- (5) 《关于高振华先生辞去公司监事的议案》；
- (6) 《关于提名鹿刚先生为公司四届监事会监事候选人的议案》。

2、2009 年 4 月 27 日以通讯方式召开了第四届监事会 2009 年第一次临时会议，审议并通过了《公司 2009 年第一季度报告及摘要》。

3、2009 年 5 月 14 日召开了第四届监事会第四次会议，审议并通过如下议案：

- (1) 《关于选举监事会主席的议案》；
- (2) 《关于选举监事会副主席的议案》。

4、2009 年 8 月 21 日以通讯方式召开了第四届监事会 2009 年第二次临时会议，审议并通过了《公司 2009 年半年度报告及摘要》。

5、2009 年 10 月 28 日以通讯方式召开了第四届监事会 2009 年第三次临时会议，审议并通过了《公司 2009 年第三季度报告及摘要》。

上述会议决议公告均刊登于《中国证券报》、《证券时报》，并在巨潮资讯网上进行了披露。

## 二、公司依法运行情况

监事会按照有关规定在报告期内对公司依法运行的情况进行了监督。我们认为公司的运营符合《中华人民共和国公司法》和《中国重汽集团济南卡车股份有限公司章程》的规定；财务核算流程符合《企业会计制度》、《企业会计准则》，并具有良好的内部控制制度；公司董事和高级管理人员在行使职权时遵守法律、行政法规和公司章程，不存在损害公司利益的行为。

## 三、检查公司财务情况

公司聘请了普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务情况进行审计，该会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该报告真实、准确、完整地反映了公司 2009 年度财务状况和经营成果。

**四、报告期内，公司无募集资金或以前募集资金的使用延续到本报告期的情况。**

**五、公司报告期内无收购、出售资产的情况。**

**六、公司关联交易公平，无损害上市公司利益。**

报告期内公司的关联交易符合“公正、公平、公允”的原则，无损害上市公司利益。具体交易情况详见公司会计报表附注“关联方关系及其交易”项。



## 第九章 重要事项

一、公司在报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司未发生破产重整事项。

三、公司在报告期内未持有其他上市公司的股权，也未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。公司在报告期内未买卖其他上市公司股份。

四、公司在报告期内无重大收购、出售资产及吸收合并事项。

五、公司在报告期内未实施股权激励计划。

### 六、报告期内的重大关联交易事项

报告期内关联交易详见会计报表附注中的“关联方关系及其交易”项。公司董事会及监事会认为公司报告期内关联交易坚持了公正、公平、公允的原则，交易价格公允，符合公司和全体股东的利益。

### 七、公司重大合同及履行情况

在报告期内，公司重大合同主要是在《重大资产收购报告》中已披露过的与关联方的交易协议，具体履行情况见会计报表附注六.（4）中的“关联方交易”项。

相关协议公告详见 2006 年 4 月 13 日、2006 年 8 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》。

### 八、承诺事项

公司董事会于 2005 年 12 月 31 日发布公司《关于进行股权分置改革的提示性公告》，正式启动了公司的股权分置改革。2006 年 1 月 25 日公司召开了股权分置改革

相关股东会议，表决通过了公司的股权分置改革议案，并于 2006 年 2 月 13 日公司顺利实施了股权分置改革。

中国重汽（香港）有限公司在完成股权过户后，将继续履行中国重汽集团在股权分置改革和新增股份发行中对该等限售股份的相关承诺事项：

自公司股权分置改革方案实施后的第一个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份；在上述三十六个月的承诺期限届满后，十二个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 5%，二十四个月之内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，总计不超过公司总股本的 10%。

中国重汽集团承诺新增 6866 万股份自上市之日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌出售。

## 九、聘请会计师事务所事项

报告期内，经公司 2008 年度股东大会审议通过，改聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2009 年度的审计机构，担任本公司的审计工作，聘期为一年。

2009 年公司支付给会计师事务所的报酬为 45 万元，不包括食宿费用。

十、在报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到监管部门的处罚。

十一、报告期内未发生属于《证券法》第六十七条和中国证监会《公开发行股票公司信息披露实施细则》第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

十二、公司接待调研及采访情况

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司与投资者关系工作指引》及《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》等规章制度，通过各种方式积极开展投资者关系管理工作，并严格遵循公平、公开、公正的原则，规范公司信息披露行为，切实保护投资者合法权益，未发生有选择性的、私下向特定对象单独披露、透漏或者泄露公司非公开重大信息的情况。

### 报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年01月08日	公司办公室	电话沟通	中投证券	公司生产经营情况及行业发展
2009年01月09日	公司会议室	实地调研	齐鲁证券	公司生产经营情况及行业发展
2009年01月13日	公司会议室	实地调研	渣打银行	公司生产经营情况及行业发展
2009年01月14日	公司会议室	实地调研	国海富兰克林基金、长盛基金	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月02日	公司办公室	电话沟通	东方证券	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月05日	公司办公室	电话沟通	国泰君安	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月11日	公司会议室	实地调研	国金证券、易方达基金、泰达荷银基金、广发基金、上投摩根、天弘基金、长盛基金、富国基金、海通证券、东方证券、安信证券、中国基金、民生加银基金、鹏华基金、信达澳银基金、益民基金、嘉实基金、银华基金、中邮基金、中国国际金融、上海君富投资、上海从容投资、深圳市新同方投资、深圳综彩投资、晓扬投资、上海慕士塔格投资、泰康资产、NEUBERGER INVESTMENT MANAGEMENT、上海宁博资产	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月13日	公司办公室	电话沟通	天相投资	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月18日	公司会议室	实地调研	上海证券	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月20日	公司办公室	电话沟通	安信证券、招商证券、中投证券	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月25日	公司会议室	实地调研	东北证券	公司生产经营情况及行业发展
2009年02月27日	公司会议室	实地调研	华夏基金	公司生产经营情况及行业发展



2009 年 03 月 05 日	公司会议室	实地调研	广发证券、乐晟投资、上投摩根	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 03 月 09 日	公司会议室	实地调研	天相投资、民生证券、华融证券、招商证券、中银基金、富国基金、山西证券、河北财达证券、中天证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 03 月 12 日	公司会议室	实地调研	南方基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 03 月 13 日	公司会议室	实地调研	太平洋证券、凯基（北京）管理咨询有限公司上海分公司	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 03 月 17 日	公司会议室	实地调研	齐鲁证券、中海基金、摩根大通、富达基金（香港）	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 04 月 16 日	公司会议室	实地调研	光大证券、银河基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 04 月 21 日	公司办公室	电话沟通	长江证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 04 月 22 日	公司办公室	电话沟通	诺安基金、鹏华基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 04 月 23 日	公司办公室	电话沟通	上海基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 04 月 29 日	公司办公室	电话沟通	中投证券、广发证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 05 月 14 日	公司会议室	实地调研	鹏华基金、平安证券、长信基金、华安基金、国信证券、建信基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 05 月 21 日	公司会议室	实地调研	广发证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 06 月 04 日	公司会议室	实地调研	嘉实基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 06 月 08 日	公司会议室	实地调研	海通证券、泰达荷银基金、华夏基金、联合证券、上海凯石投资	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 06 月 10 日	公司会议室	实地调研	齐鲁证券、银河基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 06 月 23 日	公司会议室	实地调研	联合证券、景顺长城基金、富国基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 07 月 30 日	公司办公室	电话沟通	东北证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 08 月 25 日	公司办公室	电话沟通	东方证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 09 月 16 日	公司会议室	实地调研	易方达基金、毕盛（上海）投资、招商证券、中信证券、宝盈基金、国泰基金、融通基金、信达澳银基金、金元比联基金、国都证券、中银国际、中国平安、北京市星石投资、汇添富基金、广发基金、国联安基金、中海基金、银华基金、信诚基金、东方基金、东方	公司生产经营情况及行业发展



			证券、嘉实基金	
2009 年 09 月 22 日	公司办公室	电话沟通	华夏基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 10 月 29 日	公司办公室	电话沟通	摩根士丹利	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 10 月 30 日	公司会议室	实地调研	华夏基金、嘉实基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 11 月 03 日	公司会议室	实地调研	融通基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 11 月 05 日	公司会议室	实地调研	东方证券、泰康资产、银河证券、富国基金、中欧基金、兴业全球基金	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 11 月 06 日	公司办公室	电话沟通	华西证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 11 月 10 日	公司会议室	实地调研	华安基金、申银万国	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 11 月 16 日	公司办公室	电话沟通	平安证券	公司生产经营情况及行业发展
2009 年 12 月 29 日	公司办公室	电话沟通	沃德基金	公司生产经营情况及行业发展

### 十三、其他事项

#### 公司担保情况说明

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)的规定,作为中国重汽集团济南卡车股份有限公司的独立董事,经过对相关情况的了解,本着客观、公平、公正的原则,现对公司累计和 2009 年度对外担保情况做如下专项说明:

截止 2009 年 12 月 31 日,中国重汽集团济南卡车股份有限公司不存在对外担保情况。

作为公司独立董事,我们发表独立意见如下:

公司不存在对外担保情形,不存在损害公司及股东利益的情况。

独立董事: 于增彪 袁银男 刘岗

## 第十章 财务报告

### 审计报告

普华永道中天审字(2010)第 10022 号

#### 中国重汽集团济南卡车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国重汽集团济南卡车股份有限公司(以下简称“中国重汽”)的财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2009 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中国重汽管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,



以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述中国重汽的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中国重汽 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天会计师事务所有限公司

注册会计师：邓锡麟

中国·上海市

2010 年 3 月 19 日

注册会计师：高 宇

## 合并及公司资产负债表（1）

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五(1)	6,838,328,116.87	4,410,853,926.18	4,347,668,144.80	3,927,693,276.25
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	五(2)	1,797,930,739.10	342,126,139.00	1,354,312,826.55	1,093,052,826.55
应收账款	五(4), 十(1)	1,273,214,195.57	1,218,657,629.93	680,269,573.89	690,454,557.93
预付款项	五(6)	453,600,723.20	430,556,843.08	580,027,090.37	284,426,412.04
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	五(3)	48,112,998.90	45,419,373.90	77,954,480.20	76,941,805.20
应收股利					
其他应收款	五(5), 十(2)	41,939,331.09	40,069,838.17	21,640,074.59	21,384,929.41
买入返售金融资产					
存货	五(7)	2,973,257,226.33	2,783,727,534.35	2,526,350,846.20	2,442,748,584.19
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				25,131.62	25,131.62
流动资产合计		13,426,383,331.06	9,271,411,284.61	9,588,248,168.22	8,536,727,523.19
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十(3)		268,513,887.24		268,513,887.24
投资性房地产					
固定资产	五(8)	2,012,737,974.14	1,318,455,701.31	1,064,285,538.87	669,199,564.65
在建工程	五(9)	220,505,005.63	35,006,371.51	871,336,966.00	555,421,925.14
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(10)	349,706,272.45	128,633,061.99	209,578,801.41	132,016,550.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五(11)	53,482,617.18	25,291,238.85	60,489,578.39	46,749,352.06
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,636,431,869.40	1,775,900,260.90	2,205,690,884.67	1,671,901,279.50
资产总计		16,062,815,200.46	11,047,311,545.51	11,793,939,052.89	10,208,628,802.69

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：万春玲

## 合并及公司资产负债表（2）

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五(13)	4,978,811,091.00	2,450,000,000.00	3,638,617,662.00	2,033,301,966.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	五(14)	2,802,787,985.00	2,225,180,000.00	2,464,005,000.00	1,974,695,000.00
应付账款	五(15)	1,572,128,357.59	1,164,267,419.34	1,339,939,726.80	2,752,546,570.06
预收款项	五(16)	575,163,612.52	476,051,038.26	246,487,971.51	246,487,971.51
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五(17)	53,594,116.84	43,742,259.95	106,145,920.16	90,217,027.54
应交税费	五(18)	110,742,555.63	83,358,551.84	-64,654,955.10	-27,100,442.86
应付利息	五(19)	2,084,445.00		1,787,237.50	
应付股利	五(20)	554,800,281.04	38,117,692.85	250,000,000.00	
其他应付款	五(21)	507,557,304.74	502,836,070.33	214,948,083.51	208,767,965.91
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债	五(23)	40,000,000.00	40,000,000.00	596,000,000.00	496,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		11,197,669,749.36	7,023,553,032.57	8,793,276,646.38	7,774,916,058.16
非流动负债：					
长期借款	五(24)	1,260,000,000.00	1,160,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	五(22)	94,544,930.60	33,342,232.27	45,240,786.54	41,762,971.78
递延所得税负债					
其他非流动负债	五(25)	347,110,000.00	36,940,000.00		
非流动负债合计		1,701,654,930.60	1,230,282,232.27	85,240,786.54	81,762,971.78
负债合计		12,899,324,679.96	8,253,835,264.84	8,878,517,432.92	7,856,679,029.94
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	五(26)	419,425,500.00	419,425,500.00	419,425,500.00	419,425,500.00
资本公积	五(27)	684,088,174.83	682,538,480.88	684,088,174.83	682,538,480.88
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五(28)	344,140,767.25	344,140,767.25	293,696,733.96	293,696,733.96
一般风险准备					
未分配利润	五(29)	1,408,059,171.55	1,347,371,532.54	1,093,519,972.47	956,289,057.91
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		2,855,713,613.63	2,793,476,280.67	2,490,730,381.26	2,351,949,772.75
少数股东权益	五(30)	307,776,906.87		424,691,238.71	
所有者权益合计		3,163,490,520.50	2,793,476,280.67	2,915,421,619.97	2,351,949,772.75
负债和所有者权益总计		16,062,815,200.46	11,047,311,545.51	11,793,939,052.89	10,208,628,802.69

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：万春玲

## 合并及公司利润表

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司      2009 年度      单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	五(31),十(4)	20,360,573,891.34	19,365,756,497.96	19,193,094,749.70	18,236,053,152.80
其中：营业收入		20,360,573,891.34	19,365,756,497.96	19,193,094,749.70	18,236,053,152.80
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		19,672,921,309.10	19,097,997,337.82	18,445,674,121.87	17,887,742,692.97
其中：营业成本	五(31),十(4)	18,722,521,928.33	18,494,051,265.49	17,537,599,144.39	17,229,074,801.70
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加		166,269.69	19,561.00	282,140.06	282,140.06
销售费用		627,073,906.17	438,384,118.42	528,579,660.68	396,745,140.21
管理费用		280,800,060.98	181,604,448.19	313,211,420.28	244,737,742.75
财务费用	五(32)	55,846,169.21	-1,423,061.500	24,196,391.07	-24,083,656.47
资产减值损失	五(33)	-13,487,025.280	-14,638,993.780	41,805,365.39	40,986,524.72
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	十(5)		277,567,591.79		260,204,081.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		687,652,582.24	545,326,751.93	747,420,627.83	608,514,541.46
加：营业外收入	五(34)	26,307,949.33	24,633,246.74	29,840,498.36	29,540,981.63
减：营业外支出	五(35)	10,280,128.81	5,768,718.07	4,045,491.88	3,159,584.67
其中：非流动资产处置损失		1,254,549.00	640,820.00	3,089,526.01	2,247,692.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		703,680,402.76	564,191,280.60	773,215,634.31	634,895,938.42
减：所得税费用	五(36)	126,015,089.04	59,750,947.68	154,437,552.38	89,824,913.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		577,665,313.72	504,440,332.92	618,778,081.93	545,071,024.96
归属于母公司所有者的净利润		427,897,057.37	504,440,332.92	472,865,592.18	545,071,024.96
少数股东损益		149,768,256.35		145,912,489.75	
六、每股收益：					
(一)基本每股收益	五(37)	1.02		1.13	
(二)稀释每股收益	五(37)	1.02		1.13	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		577,665,313.72	504,440,332.92	618,778,081.93	545,071,024.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		427,897,057.37	504,440,332.92	472,865,592.18	545,071,024.96
归属于少数股东的综合收益总额		149,768,256.35		145,912,489.75	

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：万春玲

**合并及公司现金流量表**

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		14,721,333,313.82	13,894,220,092.65	13,659,874,623.25	11,765,925,299.16
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		2,341,040.75	2,341,040.75	87,562,719.37	87,562,719.37
收到其他与经营活动有关的现金	五(38)	174,435,952.63	156,369,686.03	115,060,185.29	246,215,844.29
经营活动现金流入小计		14,898,110,307.20	14,052,930,819.43	13,862,497,527.91	12,099,703,862.82
购买商品、接受劳务支付的现金		13,495,284,820.47	14,260,571,700.23	12,525,854,849.81	9,124,352,926.14
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		467,636,780.32	355,593,440.59	532,122,504.50	427,149,001.92
支付的各项税费		303,676,766.87	146,133,924.40	582,585,056.63	376,975,669.89
支付其他与经营活动有关的现金	五(38)	301,978,960.28	208,945,735.10	309,959,941.71	214,470,445.23
经营活动现金流出小计		14,568,577,327.94	14,971,244,800.32	13,950,522,352.65	10,142,948,043.18
经营活动产生的现金流量净额	五(39),十(6)	329,532,979.26	-918,313,980.89	-88,024,824.74	1,956,755,819.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,421,122.34	2,113,680.35	378,794.73	4,124.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五(38)	310,170,000.00			
投资活动现金流入小计		312,591,122.34	2,113,680.35	378,794.73	4,124.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,778,492.01	175,023,107.90	755,740,773.57	523,923,835.04
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		516,778,492.01	175,023,107.90	755,740,773.57	523,923,835.04
投资活动产生的现金流量净额		-204,187,369.67	-172,909,427.55	-755,361,978.84	-523,919,710.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		9,188,432,461.00	4,689,819,490.00	5,238,617,662.00	3,183,301,966.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		9,188,432,461.00	4,689,819,490.00	5,238,617,662.00	3,183,301,966.00
偿还债务支付的现金		7,984,239,032.00	4,409,121,456.00	3,483,613,576.00	2,434,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,879,066.52	131,313,975.63	156,484,128.09	113,277,909.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		8,208,118,098.52	4,540,435,431.63	3,640,097,704.09	2,547,277,909.05
筹资活动产生的现金流量净额		980,314,362.48	149,384,058.37	1,598,519,957.91	636,024,056.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
				-332,592.33	-332,592.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(39),十(6)	1,105,659,972.07	-941,839,350.07	754,800,562.00	2,068,527,573.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,527,668,144.80	3,447,693,276.25	2,772,867,582.80	1,379,165,702.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,633,328,116.87	2,505,853,926.18	3,527,668,144.80	3,447,693,276.25

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：万春玲

## 合并所有者权益变动表

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额								上年金额										
		归属于母公司所有者权益								归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益
一、上年年末余额		419,425,500.00	684,088,174.83			293,696,733.96	1,093,519,972.47		424,691,238.71	2,915,421,619.97	322,635,000.00	780,830,530.83			75,668,323.98		838,682,790.27		528,732,492.96	2,546,549,138.04
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额		419,425,500.00	684,088,174.83			293,696,733.96	1,093,519,972.47		424,691,238.71	2,915,421,619.97	322,635,000.00	780,830,530.83			75,668,323.98		838,682,790.27		528,732,492.96	2,546,549,138.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						50,444,033.29	314,539,199.08		-116,914,331.84	248,068,900.53	96,790,500.00	-96,742,356.00			218,028,409.98		254,837,182.20		-104,041,254.25	368,872,481.93
(一) 净利润							427,897,057.37		149,768,256.35	577,665,313.72							472,865,592.18		145,912,489.75	618,778,081.93
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							427,897,057.37		149,768,256.35	577,665,313.72							472,865,592.18		145,912,489.75	618,778,081.93
(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润						50,444,033.29	-113,357,858.29		-266,682,588.19	-329,596,413.19				218,028,409.98		-218,028,409.98		-250,000,000.00	-250,000,000.00	



分配																				
1. 提取盈余公积	五 (28)				50,444,033.29	-50,444,033.29									218,028,409.98	-218,028,409.98				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配	五 (29)					-62,913,825.00	-266,682,588.19	-329,596,413.19											-250,000,000.00	-250,000,000.00
4. 其他																				
(五)所有者权益内部结转										96,790,500.00	-96,742,356.00								46,256.00	94,400.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	五 (27)									96,790,500.00	-96,790,500.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期末余额			419,425,500.00	684,088,174.83		344,140,767.25	1,408,059,171.55	307,776,906.87	3,163,490,520.50	419,425,500.00	684,088,174.83			293,696,733.96	1,093,519,972.47			424,691,238.71	2,915,421,619.97	

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：万春玲

## 母公司所有者权益变动表

制表单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	419,425,500.00	682,538,480.88			293,696,733.96		956,289,057.91	2,351,949,772.75	322,635,000.00	779,328,980.88			75,668,323.98		629,246,442.93	1,806,878,747.79
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	419,425,500.00	682,538,480.88			293,696,733.96		956,289,057.91	2,351,949,772.75	322,635,000.00	779,328,980.88			75,668,323.98		629,246,442.93	1,806,878,747.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					50,444,033.29		391,082,474.63	441,526,507.92	96,790,500.00	-96,790,500.00			218,028,409.98		327,042,614.98	545,071,024.96
(一) 净利润							504,440,332.92	504,440,332.92							545,071,024.96	545,071,024.96
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							504,440,332.92	504,440,332.92							545,071,024.96	545,071,024.96
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					50,444,033.29		-113,357,858.29	-62,913,825.00					218,028,409.98		-218,028,409.98	
1. 提取盈余公积					50,444,033.29		-50,444,033.29						218,028,409.98		-218,028,409.98	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-62,913,825.00	-62,913,825.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转									96,790,500.00	-96,790,500.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)									96,790,500.00	-96,790,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期末余额	419,425,500.00	682,538,480.88			344,140,767.25		1,347,371,532.54	2,793,476,280.67	419,425,500.00	682,538,480.88			293,696,733.96		956,289,057.91	2,351,949,772.75

公司法定代表人：王浩涛

公司主管会计及会计机构负责人：万春玲

# 2009 年度财务报表附注

## 一 公司基本情况

中国重汽集团济南卡车股份有限公司(以下简称“本公司”)注册地为中华人民共和国山东省济南市。中国重汽(香港)有限公司(以下简称“重汽香港”)为本公司的母公司,中国重型汽车集团有限公司(以下简称“中国重汽集团”)为本公司的最终母公司。

本公司的前身为山东小鸭电器股份有限公司(以下简称“小鸭电器”)。小鸭电器系根据山东省人民政府鲁政字[1997]266 号文《关于同意山东小鸭集团设立股份有限公司的批复》,由山东小鸭集团有限责任公司(以下简称“小鸭集团”)为主发起人组建的股份有限公司,设立时总股本为 16,397.5 万元,每股面值 1 元。根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]111 号文批准,小鸭电器于 1999 年 9 月 1 日向社会公开发行人民币普通股 9,000 万股,每股面值 1 元,发行价格每股 3.76 元,1999 年 11 月 25 日小鸭电器股票在深圳证券交易所上市,发行后总股本增至 25,397.5 万元。

2003 年 9 月 22 日,小鸭电器与中国重汽集团签署《资产置换协议》(以下简称“《资产置换协议》”)。根据协议,小鸭电器以其合法拥有的完整资产(含全部资产和大部分负债),与中国重汽集团整车生产及销售有关的资产进行置换。根据 2003 年 9 月 22 日中国重汽集团与小鸭集团、中信信托投资有限责任公司(以下简称“中信投资”)签订的《股份转让协议》规定,小鸭集团将其持有的小鸭电器的 47.48%的股份(计 12,059 万股)、中信投资将其持有的小鸭电器的 16.30%的股份(计 4,141 万股)转让给中国重汽集团,股权转让完成后,中国重汽集团持有小鸭电器股权 63.78%(共计 16,200 万股)。根据中国证券监督管理委员会证监公司字[2003]54 号《关于山东小鸭电器股份有限公司重大资产重组有关问题的批复》批准,小鸭电器与中国重汽集团于 2003 年 12 月 31 日完成该次重大资产置换。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]265 号《关于中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司国有股转让有关问题的批复》,及财政部财金函[2003]134 号《财政部关于同意中信信托投资有限责任公司转让所持小鸭股份有限公司法人股的批复》,上述股权转让行为业经国家有关部门批准。经 2004 年第一次临时股东大会审议通过,并报山东省工商行政管理局核准,本公司全称由“山东小鸭电器股份有限公司”变更为“中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司”。经深圳证券交易所批准,证券简称由“小鸭电器”变更为“中国重汽”,证券代码为 000951,启用时间为 2004 年 2 月 12 日。

## 一 公司基本情况(续)

根据本公司于 2006 年 1 月 19 日收到的山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》，本公司于 2006 年 2 月 13 日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006 年 2 月 10 日)登记在册的流通 A 股股东持有的 9,000 万股流通股，每 10 股支付 2.8 股对价股份，共 25,200,000 股企业法人股。自 2006 年 2 月 13 日起，本公司所有企业法人股即获得深圳证券交易所上市流通权。根据约定的限售条件，截至 2009 年 12 月 31 日止，尚有 161,726,204 股原非流通股股东持有的股份未实现流通。

2006 年 5 月 15 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司新增股份收购资产的议案，本公司向中国重汽集团定向增发 6,866 万股可流通 A 股股份，收购中国重汽集团若干与本公司业务相关的资产，该议案于 2006 年 8 月 9 日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2006]159 号《关于核准中国重汽集团济南卡车股份有限公司向中国重汽集团发行新股购买资产的通知》核准通过。本次非公开发行股票后，公司总股本由原来的 25,397.50 万股变更为 32,263.50 万股。本次增发股票于 2006 年 10 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管。

2007 年 4 月 2 日，中国重汽集团与中国重汽(维尔京群岛)有限公司(以下简称“重汽维尔京”)及重汽香港签署《资产注入协议》，中国重汽集团将经山东省国资委核准评估结果的、包括持有本公司的 63.78%的股份及其他资产，由中国重汽集团注入重汽维尔京，再由重汽维尔京注入重汽香港，同时分别由重汽维尔京向重汽集团及由重汽香港向重汽维尔京相应增发股份，最终完成对重汽香港的注资程序。

2007 年 4 月 24 日重汽香港收到中国证监会证监公司字[2007]69 号《关于同意中国重汽(香港)有限公司公告中国重汽集团济南卡车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，批复对重汽香港根据《上市公司收购管理办法》公告《中国重汽集团济南卡车股份有限公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免重汽香港因受让本公司 63.78%的股权而应履行的要约收购义务。

2007 年 6 月 1 日，中国重汽集团将其持有公司的 205,763,522 股限售流通股(占公司总股本的 63.78%)，过户至重汽香港名下。经中华人民共和国商务部商外资资审 A 字[2007]0084 号文批准，公司变更为外商投资股份制企业。

2008 年 5 月 15 日，本公司 2007 年度股东大会决议审议并通过了资本公积金转增股本议案：以 2007 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股转赠 3 股，共计转增 9,679.05 万股。本次增资完成后，本公司的股本增加至 41,942.55 万股。



## 一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事载重汽车、专用汽车、重型专用车底盘、客车底盘、汽车配件制造、销售；汽车桥箱及零部件的生产、销售；机械加工等。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 3 月 19 日批准报出。

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

### (6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 外币折算

外币交易按交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

### (8) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。于 2008 年度及 2009 年度，本集团无此类金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。于 2008 年度及 2009 年度，本集团无此类金融资产。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 金融资产分类(续)

###### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。于 2008 年度及 2009 年度，本集团无此类金融资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

##### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

##### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 金融资产的终止确认(续)

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 应收款项(续)

#### (a) 单项金额重大的应收账款及其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收账款及其他应收款坏账准备的确认标准: 单项金额重大是指期末余额不少于 800 万元的应收账款。对于单项金额重大的应收账款及全部其他应收款, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 按是否存在逾期状态及是否存在担保的信用风险特征进行组合, 并根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

单项金额重大的应收账款及其他应收款坏账准备的计提方法: 根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 单项金额不重大, 但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备的确定依据、计提方法:

对于单项金额不重大的应收账款, 按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据: 以应收账款的账龄为基础确定。

根据信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法, 计提比例列示如下:

	应收账款计提比例
一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	20%
三到四年	50%
四到五年	80%
五年以上	100%

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 应收款项(续)

- (c) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、低值易耗品和委托加工物资等,按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算,库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时视其使用性质及价值,采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。于 2008 年度及 2009 年度，除对子公司的长期股权投资外，本集团无其他类型的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

#### (a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。根据《资产置换协议》由中国重汽集团注入本集团的固定资产(附注一)系按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35 年	3%	2.77%至 6.47%
机器设备	7-18 年	3%	5.39%至 13.86%
运输工具	8-10 年	3%	9.70%至 12.13%
计算机及电子设备	4-5 年	3%	19.4%至 24.25%
其它设备	4-18 年	3%	5.39%至 24.25%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产(续)

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

### (14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权等，以成本计量。根据《资产置换协议》由中国重汽集团注入本集团的无形资产(附注一)系按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按合同规定或预计的使用年限 **50** 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 专利权

专利权按预计使用年限 **8** 年平均摊销。

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 无形资产(续)

#### (e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

### (16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (17) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 职工薪酬(续)

#### (i) 内部退养福利

内部退养福利是指，于 2001 年 12 月 31 日前，对未达到国家规定的法定退休年龄，但自愿退出工作岗位休养的职工支付自内部退养日起至达到国家规定的法定退休年龄期间的各项福利费用，包括退休金、继续向当地劳动和社会保障部门缴纳的各项保险金及公积金等。内部退养福利负债按照协议约定的付款额，以近似国债利率的折现率折现后确认。

#### (ii) 医疗福利

属于本集团于 2006 年 3 月 1 日前入职的员工(包括在职职工，内退员工以及离退休员工)，在其就职期间，可根据工龄标准，每年享受一定标准之内的由以上本集团子公司承担的医疗福利。超过该标准而实际发生的医疗费用，由本集团和职工个人按比例承担并支付。应付医疗福利由独立精算师对其进行精算，在本财务报表期初余额中全额确认为“应付职工薪酬”，并按现值列示，待本集团实际支付该项医疗福利费用时，相应冲减“应付职工薪酬”。

### (18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 预计负债

因产品质量保证、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (20) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本集团生产重型汽车及其配件并销售予各地经销商。本集团将重型汽车及其配件按照协议合同规定运至约定交货地点，由经销商确认接收后，确认收入。经销商在确认接收后具有自行销售重型汽车及其配件的权利并承担该产品毁损的风险。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (23) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (24) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。按现有的内部组织结构、管理要求、内部报告制度, 本集团仅有一个经营分部。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 应收款项坏账准备

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(ii) 存货可变现净值

存货可变现净值按日常活动中估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确定。该等估计系按照现时市场条件以及以往售出类似商品的经验作出。

(iii) 固定资产和无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iv) 预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、未决诉讼等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

#### (v) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》确定的法定所得税率为 25%。于 2009 年，本公司被认定为高新技术企业(附注三(2))，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司按 15% 计提 2009 年度企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理及实际适用的所得税率都存在不确定性。在计提本公司及各子公司的所得税费用时，本集团需要作出会计估计。对这些不确定的涉税事项以最佳估计数进行计量。

### 三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3%及 5%

(2) 税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科高字[2009]111号”，本公司被认定为高新技术企业。于2009年4月27日，本公司取得山东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR200937000018)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2009年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科高字[2009]12号”，本公司的子公司中国重汽集团济南桥箱有限公司(以下简称“济南桥箱”)被认定为高新技术企业。于2008年12月5日，济南桥箱取得山东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR200837000016)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2009年度济南桥箱适用的企业所得税税率为15%。

2009年度，本公司的子公司中国重汽集团济南港信汽车部件有限公司(“济南港信”)根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》适用的企业所得税税率为25%。

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
济南港信	间接持有的子公司	济南市高新区	生产企业	1 亿元	汽车部件及零配件的研发、制造、销售	有限责任公司	于瑞群	684652391
	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
济南港信	<u>51,000,000.00 元</u>	<u>-</u>	51%	100%	是	<u>53,550,414.40 元</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
济南桥箱	直接持有的子公司	济南市孙村镇	生产企业	4.5 亿元	汽车桥箱及零部件的生产、销售；机械加工等	有限责任公司	于瑞群	780623443
	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
济南桥箱	<u>268,513,887.24 元</u>	<u>-</u>	51%	51%	是	<u>254,226,492.47 元</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (2) 本年度新纳入合并范围的主体

##### (a) 本年度新纳入合并范围的主体

	2009 年 12 月 31 日净资产	本年净利润
济南港信	<u>109,286,560.03</u>	<u>9,286,560.03</u>

济南港信为本年度通过投资方式新设的子公司。

## 五 合并财务报表项目附注

### (1) 货币资金

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	68,938.64	-	-	169,283.82
不受限制的银行存款 -						
人民币	-	-	4,633,162,233.23	-	-	3,527,322,129.30
美元	14,142.80	6.85	<u>96,945.00</u>	25,858.38	6.83	<u>176,731.68</u>
			4,633,259,178.23			3,527,498,860.98
受限制的银行存款 -						
人民币	-	-	2,205,000,000.00	-	-	820,000,000.00
合计			<u>6,838,328,116.87</u>			<u>4,347,668,144.80</u>

于 2009 年 12 月 31 日，受限制的银行存款中 800,000,000.00 元的定期存款(2008 年 12 月 31 日: 700,000,000.00 元)质押给银行作为 760,000,000.00 元短期借款(2008 年 12 月 31 日: 660,000,000.00 元)的担保(附注五(13)(a)); 1,405,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 120,000,000.00 元) 为本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。

于 2009 年 12 月 31 日，银行存款中 708,017,767.37 元存放于中国重汽财务有限公司(以下简称“财务公司”)(2008 年 12 月 31 日: 107,002,850.19 元)(附注六(5))。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (2) 应收票据

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	17,200,000.20	9,800,000.00
银行承兑汇票	1,780,730,738.90	1,344,512,826.55
	<u>1,797,930,739.10</u>	<u>1,354,312,826.55</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 本集团将应收票据 825,672,200.00 元(2008 年 12 月 31 日: 327,000,000.00 元)质押给银行作为取得 600,000,000.00 元短期借款(2008 年 12 月 31 日: 300,000,000.00 元)的担保(附注五(13)(a)), 已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下:

出票人	出票日期	到期日	金额
长沙中联重工科技发展股份有限公司	2009/11/23	2010/05/23	22,000,000.00
庞大汽贸集团股份有限公司	2009/10/20	2010/04/20	15,000,000.00
长沙中联重工科技发展股份有限公司	2009/10/29	2010/04/29	15,000,000.00
庞大汽贸集团股份有限公司	2009/09/27	2010/03/25	10,000,000.00
庞大汽贸集团股份有限公司	2009/09/27	2010/03/25	10,000,000.00
其他			753,672,200.00
			<u>825,672,200.00</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 本集团不存在已背书、已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

### (3) 应收利息

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
应收存款利息	<u>77,954,480.00</u>	<u>80,718,205.95</u>	<u>(110,559,687.25)</u>	<u>48,112,998.90</u>

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(4) 应收账款**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	1,293,925,294.57	716,384,259.34
减：坏账准备	(20,711,099.00)	(36,114,685.45)
	1,273,214,195.57	680,269,573.89

**(a) 应收账款账龄分析如下：**

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	1,279,684,736.12	13,977,518.90	691,699,516.04	30,216,106.55
一到二年	5,873,622.40	587,362.24	16,412,461.17	1,641,246.12
二到三年	571,994.01	114,398.80	2,591,575.00	518,315.00
三到四年	2,529,261.03	1,264,630.45	2,518,493.06	1,209,246.53
四到五年	2,492,456.99	1,993,964.59	3,162,214.07	2,529,771.25
五年以上	2,773,224.02	2,773,224.02	-	-
	1,293,925,294.57	20,711,099.00	716,384,259.34	36,114,685.45

**(b) 应收账款按类别分析如下：**

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	1,000,134,358.12	77.29%	-	-	366,150,299.04	51.11%	13,888,645.70	3.79%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	293,790,936.45	22.71%	20,711,099.00	7.05%	350,233,960.30	48.89%	22,226,039.75	6.35%
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,293,925,294.57	100.00%	20,711,099.00	1.60%	716,384,259.34	100.00%	36,114,685.45	5.04%

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (4) 应收账款(续)

- (c) 于 2009 年 12 月 31 日, 本集团无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。
- (d) 于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日, 本集团单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款如下:

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	279,550,378.00	95.15%	13,977,518.90	5.00%	325,549,217.00	93.00%	16,277,460.85	5.00%
一到二年	5,873,622.40	2.00%	587,362.24	10.00%	16,412,461.17	4.67%	1,641,246.12	10.00%
二到三年	571,994.01	0.19%	114,398.80	20.00%	2,591,575.00	0.74%	518,315.00	20.00%
三到四年	2,529,261.03	0.86%	1,264,630.45	50.00%	2,518,493.06	0.69%	1,259,246.53	50.00%
四到五年	2,492,456.99	0.85%	1,993,964.59	80.00%	3,162,214.07	0.90%	2,529,771.25	80.00%
五年以上	2,773,224.02	0.94%	2,773,224.02	100.00%	-	-	-	-
	<b>293,790,936.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,711,099.00</b>	<b>7.05%</b>	<b>350,233,960.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,226,039.75</b>	<b>6.33%</b>

- (e) 于 2009 年度及 2008 年度, 本集团无实际核销的应收账款。
- (f) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。
- (g) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
新疆金百胜贸易有限公司	第三方	108,323,326.40	一年以内	8.37%
中国重汽集团进出口有限公司(以下简称“山东进出口”)	关联方	94,458,046.00	一年以内	7.30%
重汽集团济南考格尔专用汽车有限公司	第三方	53,240,548.94	一年以内	4.11%
济南陕汽汽车有限公司	第三方	51,252,134.71	一年以内	3.96%
中国重型汽车集团济宁商用车有限公司(以下简称“济宁商用车”)	关联方	38,252,617.00	一年以内	2.96%
		<b>345,526,673.05</b>		<b>26.70%</b>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (4) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
山东进出口	控股股东子公司 受同一最终控股 公司控制	94,458,046.00	7.30%	-	206,847,331.38	28.88%	-
济宁商用车	公司控制	38,252,617.00	2.96%	-	2,350,501.69	0.33%	-
中国重汽集团济南投资 有限公司(以下简称 “济南特种车”)	受同一最终控股 公司控制	15,000,000.00	1.16%	-	12,395,393.00	1.73%	-
中国重型汽车集团泰安 五岳专用汽车制造有 限公司(以下简称“泰 安五岳”)	受同一最终控股 公司控制	8,234,796.00	0.64%	-	9,701.32	0.00%	-
中国重汽集团济南动力 有限公司(以下简称 “济南动力”)	控股股东子公司	775,299.39	0.06%	-	11,390,924.12	1.59%	-
中国重汽集团济南建设 有限公司(以下简称 “济南建设”)	受同一最终控股 公司控制	374,571.00	0.03%	-	-	-	-
中国重汽集团杭州发动 机有限公司(以下简 称“杭发公司”)	控股股东子公司	-	-	-	8,117,578.63	1.13%	-
中国重汽集团重庆燃油 喷射系统有限公司(以 下简称“重庆燃油喷 射”)	控股股东子公司	-	-	-	516,426.19	0.07%	-
中国重型汽车集团房地 产开发公司(以下简 称“重汽房地产”)	受同一最终控股 公司控制	-	-	-	142,563.26	0.02%	-
		<u>157,095,329.39</u>	<u>12.15%</u>	<u>-</u>	<u>241,770,419.59</u>	<u>33.75%</u>	<u>-</u>

(i) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无应收账款抵押或应收账款担保借款, 应收账款余额中无外币应收款。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(5) 其他应收款**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收供应商质量索赔款	27,232,165.55	14,562,891.28
备用金	7,111,065.72	6,170,617.00
其他	7,596,099.82	2,054,016.66
	<u>41,939,331.09</u>	<u>22,787,524.94</u>
减：坏账准备	-	(1,147,450.35)
	<u>41,939,331.09</u>	<u>21,640,074.59</u>

**(a) 其他应收款余额账龄分析如下：**

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	41,673,366.04	-	22,682,543.54	1,134,127.19
一到二年	246,096.04	-	76,731.13	7,673.11
二到三年	19,869.01	-	28,250.27	5,650.05
	<u>41,939,331.09</u>	-	<u>22,787,524.94</u>	<u>1,147,450.35</u>



**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(5) 其他应收款(续)**

其他应收款按类别分析如下：

**(b)**

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	27,232,165.55	64.93%	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	14,707,165.54	35.07%	-	-	22,787,524.94	100.00%	1,147,450.35	5.04%
	<u>41,939,331.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,787,524.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,147,450.35</u>	<u>5.04%</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 本集团的其他应收款在单独进行减值测试后无需计提坏账准备。

(d) 于 2009 年度及 2008 年度, 本集团无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无其他应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款, 其他应收款中无外币余额。

(f) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
常熟市常力紧固件有限公司	第三方	3,617,299.06	一年以内	8.63%
浙江捷能汽车部件有限公司	第三方	2,207,082.47	一年以内	5.26%
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	第三方	1,299,682.04	一年以内	3.10%
备用金	第三方	1,148,378.90	一年以内	2.74%
山东明水汽车配件厂	第三方	984,452.73	一年以内	2.35%
		<u>9,256,895.20</u>		<u>22.08%</u>

(g) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无应收关联方的其他应收款。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(6) 预付款项**

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	447,526,784.02	98.66%	577,020,416.71	99.48%
一到二年	5,269,559.07	1.16%	2,528,812.66	0.44%
二到三年	548,757.00	0.12%	477,861.00	0.08%
三年以上	255,623.11	0.06%	-	-
	<u>453,600,723.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>580,027,090.37</u>	<u>100.00%</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 6,073,939.18 元(2008 年 12 月 31 日: 3,006,673.66 元), 主要因合同约定的供货期较长, 该款项尚未结清。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款总额比例	预付时间	未结算原因
济南动力	关联方	242,683,411.00	53.50%	一年以内	未到合同约定供货期
三角轮胎股份有限公司	第三方	56,932,372.18	12.55%	一年以内	未到合同约定供货期
中国重型汽车集团济南 大可汽车改装有限公司	第三方	29,749,431.24	6.56%	一年以内	未到合同约定供货期
济南宝钢钢材加工配送有限公司	第三方	24,280,184.34	5.36%	一年以内	未到合同约定供货期
泰安五岳	关联方	10,895,408.00	2.40%	一年以内	未到合同约定供货期
		<u>364,540,806.76</u>	<u>80.37%</u>		



五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(c) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付账款, 预付账款中无外币余额。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

	与本集团关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
济南动力	控股子公司	242,683,411.00	53.50%	-	142,665,524.84	24.60%	-
泰安五岳	受同一最终控股公司控制	10,895,408.00	2.40%	-	-	-	-
济南港豪发展有限公司 (以下简称“济南港豪”)	控股子公司	5,309,508.65	1.17%	-	-	-	-
山东进出口	控股子公司	-	-	-	35,186,308.34	6.07%	-
中国重汽集团设计研究院有限公司(以下简称“设计研究院”)	控股子公司	-	-	-	1,452,727.72	0.25%	-
中国重汽集团济南客车有限责任公司(以下简称“济南客车”)	受同一最终控股公司控制	-	-	-	1,004,624.75	0.17%	-
中国重汽集团济南物业有限公司(以下简称“济南物业”)	受同一最终控股公司控制	-	-	-	600,000.00	0.10%	-
		<u>258,888,327.65</u>	<u>57.07%</u>	<u>-</u>	<u>180,909,185.65</u>	<u>31.19%</u>	<u>-</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	344,218,412.69	(2,043,152.49)	342,175,260.20	382,220,760.79	(14,488,791.20)	367,731,969.59
在途物资	2,137,327.00	-	2,137,327.00	8,150,609.54	-	8,150,609.54
库存商品	2,486,717,258.22	(22,591,480.51)	2,464,125,777.71	2,008,466,283.30	(33,463,363.72)	1,975,002,919.58
在产品	144,613,455.37	-	144,613,455.37	155,098,255.97	(234,295.86)	154,863,960.11
低值易耗品	20,031,054.05	-	20,031,054.05	17,267,976.89	-	17,267,976.89
委托加工物资	174,352.00	-	174,352.00	3,333,410.49	-	3,333,410.49
	<u>2,997,891,859.33</u>	<u>(24,634,633.00)</u>	<u>2,973,257,226.33</u>	<u>2,574,537,296.98</u>	<u>(48,186,450.78)</u>	<u>2,526,350,846.20</u>

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(7) 存货(续)**

存货跌价准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	14,488,791.20	-	(12,445,638.71)	-	2,043,152.49
库存商品	33,463,363.72	38,833,355.52	(23,089,409.43)	(26,615,829.30)	22,591,480.51
在产品	234,295.86	-	(234,295.86)	-	-
	<u>48,186,450.78</u>	<u>38,833,355.52</u>	<u>(35,769,344.00)</u>	<u>(26,615,829.30)</u>	<u>24,634,633.00</u>

**(b) 存货跌价准备情况如下：**

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的原材料可变现净值上升	3.40%
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的库存商品可变现净值上升	0.93%
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的在产品可变现净值上升	0.16%



五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	2008 年	本年增加			本年减少	2009 年 12 月 31 日
	12 月	在建工程转入	其他增加	本年增加小计		
原价合计	1,628,186,612.21	1,072,724,789.64	45,840,257.25	1,118,565,046.93	(32,002,762.00)	2,714,748,897.14
房屋及建筑物	567,208,222.66	179,972,475.00	651,452.00	180,623,927.00	-	747,832,149.66
机器设备	935,744,274.85	880,586,695.64	29,763,355.15	910,350,050.79	(20,661,926.00)	1,825,432,399.64
运输工具	64,615,623.81	2,883,170.00	6,387,159.14	9,270,329.14	(8,388,586.00)	65,497,366.95
计算机及电子设备	28,626,134.87	4,919,390.00	7,157,879.00	12,077,269.00	(1,024,799.00)	39,678,604.87
其他设备	31,992,356.02	4,363,059.00	1,880,412.00	6,243,471.00	(1,927,451.00)	36,308,376.02
累计折旧合计	(563,901,073.34)	-	(163,038,781.11)	(163,038,781.66)	24,928,932.00	(702,010,923.00)
房屋及建筑物	(103,158,051.13)	-	(19,191,662.00)	(19,191,662.00)	-	(122,349,713.13)
机器设备	(380,779,718.45)	-	(130,284,961.11)	(130,284,961.66)	16,326,218.00	(494,738,462.11)
运输工具	(31,342,196.97)	-	(6,764,136.00)	(6,764,136.00)	5,919,060.00	(32,187,272.97)
计算机及电子设备	(19,365,737.44)	-	(5,031,836.00)	(5,031,836.00)	1,019,757.00	(23,377,816.44)
其他设备	(29,255,369.35)	-	(1,766,186.00)	(1,766,186.00)	1,663,897.00	(29,357,658.35)
账面净值合计	1,064,285,538.87	1,072,724,789.64	(117,198,524.86)	955,526,265.27	(7,073,830.00)	2,012,737,974.14
房屋及建筑物	464,050,171.53	179,972,475.00	(18,540,210.00)	161,432,265.00	-	625,482,436.53
机器设备	554,964,556.40	880,586,695.64	(100,521,606.00)	780,065,089.13	(4,335,708.00)	1,330,693,937.53
运输工具	33,273,426.84	2,883,170.00	(376,976.00)	2,506,193.14	(2,469,526.00)	33,310,093.98
计算机及电子设备	9,260,397.43	4,919,390.00	2,126,043.00	7,045,433.00	(5,042.00)	16,300,788.43
其他设备	2,736,986.67	4,363,059.00	114,226.00	4,477,285.00	(263,554.00)	6,950,717.67
减值准备合计	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
计算机及电子设备	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	1,064,285,538.87	1,072,724,789.64	(117,198,524.86)	955,526,265.27	(7,073,830.00)	2,012,737,974.14
房屋及建筑物	464,050,171.53	179,972,475.00	(18,540,210.00)	161,432,265.00	-	625,482,436.53
机器设备	554,964,556.40	880,586,695.64	(100,521,606.00)	780,065,089.13	(4,335,708.00)	1,330,693,937.53
运输工具	33,273,426.84	2,883,170.00	(376,976.00)	2,506,193.14	(2,469,526.00)	33,310,093.98
计算机及电子设备	9,260,397.43	4,919,390.00	2,126,043.00	7,045,433.00	(5,042.00)	16,300,788.43
其他设备	2,736,986.67	4,363,059.00	114,226.00	4,477,285.00	(263,554.00)	6,950,717.67

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (8) 固定资产(续)

2009 年度固定资产计提的折旧金额为 163,038,781.66 元(2008 年度: 126,290,552.02 元), 由在建工程转入固定资产的原价为 1,072,724,789.64 元(2008 年度: 244,294,866.77 元)。

2009 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为: 144,632,924.66 元及 18,405,857.00 元 (2008 年度: 102,127,336.02 元及 18,163,216.00 元)。

#### (a) 暂时闲置的固定资产

于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无重大暂时闲置的固定资产。

#### (b) 持有待售的固定资产

于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无持有待售的固定资产。

#### (c) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2009 年 12 月 31 日, 属于济南桥箱账面价值约为 67,012,891.00 元(原价 67,384,552.00 元)的房屋及建筑物(2008 年 12 月 31 日: 无)尚未办妥房屋产权证。该等房屋及建筑物的产权证书尚在办理中, 预计将于 2010 年 12 月底前办理完毕。



五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
驾驶室项目	21,885,057.00	-	21,885,057.00	490,865,622.14	-	490,865,622.14
工具厂车床系列	670,104.00	-	670,104.00	50,710,399.00	-	50,710,399.00
桥箱技改增能工程	29,055,238.19	-	29,055,238.19	182,044,987.65	-	182,044,987.65
桥箱新厂区建设工程	156,443,395.81	-	156,443,395.81	133,870,053.21	-	133,870,053.21
其他项目	12,451,210.63	-	12,451,210.63	13,845,904.00	-	13,845,904.00
	<u>220,505,005.63</u>	<u>-</u>	<u>220,505,005.63</u>	<u>871,336,966.00</u>	<u>-</u>	<u>871,336,966.00</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (9) 在建工程(续)

## (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2009 年 12 月 31 日	工程投入占预算 的比例	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年借款 费用资本化金 额	本年借款费 用平均资本 化率	资金来源
驾驶室项目	742,000,000.00	490,865,622.14	213,669,548.86	(682,650,114.00)	21,885,057.00	94.95%	32,326,430.33	18,890,170.00	4.40%	借款资金及自有资金
工具厂车床系列	59,000,000.00	50,710,399.00	8,142,505.00	(58,182,800.00)	670,104.00	99.75%	-	-	-	自有资金
桥箱技改增能工程	202,000,000.00	182,044,987.65	12,510,718.97	(165,500,468.43)	29,055,238.19	96.31%	8,679,110.94	-	-	借款资金及自有资金
桥箱新厂区建设工程	892,000,000.00	133,870,053.21	160,230,418.81	(137,657,076.21)	156,443,395.81	32.97%	16,208,566.65	16,066,324.89	6.01%	借款资金及自有资金
其他项目	56,000,000.00	13,845,904.00	27,339,637.63	(28,734,331.00)	12,451,210.63	73.55%	-	-	-	自有资金
		<u>871,336,966.00</u>	<u>421,892,829.27</u>	<u>(1,072,724,789.64)</u>	<u>220,505,005.63</u>		<u>57,214,107.92</u>	<u>34,956,494.89</u>		



## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (9) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于 2009 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
驾驶室项目	94.95%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
工具厂车床系列	99.75%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
桥箱技改增能工程	96.31%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
桥箱新厂区建设工程	32.97%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(10) 无形资产**

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	251,477,994.69	156,924,330.00	-	408,402,324.69
土地使用权	168,417,023.69	156,924,330.00	-	325,341,353.69
专利权	81,424,785.00	-	-	81,424,785.00
软件	1,636,186.00	-	-	1,636,186.00
累计摊销合计	(41,899,193.28)	(16,796,858.96)	-	(58,696,052.24)
土地使用权	(10,236,306.19)	(6,330,340.96)	-	(16,566,647.15)
专利权	(30,534,294.26)	(10,178,098.00)	-	(40,712,392.26)
软件	(1,128,592.83)	(288,420.00)	-	(1,417,012.83)
账面净值合计	209,578,801.41	140,127,471.04	-	349,706,272.45
土地使用权	158,180,717.50	150,593,989.04	-	308,774,706.54
专利权	50,890,490.74	(10,178,098.00)	-	40,712,392.74
软件	507,593.17	(288,420.00)	-	219,173.17
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
账面价值合计	209,578,801.41	140,127,471.04	-	349,706,272.45
土地使用权	158,180,717.50	150,593,989.04	-	308,774,706.54
专利权	50,890,490.74	(10,178,098.00)	-	40,712,392.74
软件	507,593.17	(288,420.00)	-	219,173.17

- (i) 2009 年度无形资产的摊销金额为 16,796,858.96 元(2008 年度: 13,923,265.16 元)。
- (ii) 根据本集团会计政策, 本集团 2009 年度及 2008 年度的内部研究开发项目支出不符合资本化的条件, 故全部于发生时计入当期损益。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(11) 递延所得税资产**
**(a) 递延所得税资产**

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,801,859.40	45,345,732.00	20,450,010.61	85,448,586.58
固定资产折旧	1,493,275.20	9,955,168.00	-	-
抵销内部未实现利润	10,411,989.00	69,413,260.00	11,991,471.90	47,965,887.60
预提费用	8,220,254.93	54,801,699.51	5,344,867.64	22,108,333.68
应付职工薪酬	5,541,000.00	36,940,000.00	11,740,813.08	46,963,252.32
预计负债	14,181,738.65	94,544,930.60	10,962,415.16	45,240,786.54
递延收益	6,832,500.00	45,550,000.00	-	-
	<u>53,482,617.18</u>	<u>356,550,790.11</u>	<u>60,489,578.39</u>	<u>247,726,846.72</u>

- (b) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日，本集团不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(12) 资产减值准备**

	2008 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	37,262,135.80	9,349,479.00	(25,900,515.80)	-	20,711,099.00
其中：应收账款坏 账准备	36,114,685.45	6,860,429.00	(22,264,015.45)	-	20,711,099.00
其他应收款 坏账准备	1,147,450.35	2,489,050.00	(3,636,500.35)	-	-
存货跌价准备	48,186,450.78	38,833,355.52	(35,769,344.00)	(26,615,829.30)	24,634,633.00
	<u>85,448,586.58</u>	<u>48,182,834.52</u>	<u>(61,669,859.80)</u>	<u>(26,615,829.30)</u>	<u>45,345,732.00</u>

**(13) 短期借款**
**(a) 短期借款分类**

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
质押借款	人民币	1,860,000,000.00	1,459,617,662.00
保证借款	人民币	830,000,000.00	754,000,000.00
信用借款	人民币	2,288,811,091.00	1,425,000,000.00
		<u>4,978,811,091.00</u>	<u>3,638,617,662.00</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (13) 短期借款(续)

#### (a) 短期借款分类(续)

于 2009 年 12 月 31 日, 银行质押借款 760,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 660,000,000.00 元)系由 800,000,000.00 元定期存款(2008 年 12 月 31 日: 700,000,000.00 元)(附注五(1))作为质押; 银行质押借款 600,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 300,000,000.00 元)系由账面价值 825,672,200.00 元的应收票据(2008 年 12 月 31 日: 327,000,000.00 元)(附注五(2))作为质押; 银行质押借款 500,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 无)系由本公司向济南桥箱开具银行承兑汇票 500,000,000.00 元贴现产生。

于 2009 年 12 月 31 日, 银行保证借款 830,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 754,000,000.00 元)系由济南动力提供担保(附注六(4)(c))。

于 2009 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 4.27%(2008 年 12 月 31 日: 5.85%)。

于 2009 年 12 月 31 日, 短期借款 400,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 200,000,000.00 元)系向财务公司借入(附注六(5))。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(14) 应付票据**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>1,171,800,000.00</u>	<u>669,700,000.00</u>
银行承兑汇票	<u>1,630,987,985.00</u>	<u>1,794,305,000.00</u>
	<u>2,802,787,985.00</u>	<u>2,464,005,000.00</u>

于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 全部应付票据都将于一年内到期。

**(15) 应付账款**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付货款及设备款	1,441,895,444.52	1,254,778,893.28
其他	<u>130,232,913.07</u>	<u>85,160,833.52</u>
	<u>1,572,128,357.59</u>	<u>1,339,939,726.80</u>

(a) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款, 应付账款中无外币余额。

(b) 应付关联方的应付账款:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
设计研究院	6,796,096.28	-
中国重汽集团柳州运力专用汽车有限公司(以下简称“柳州运力”)	5,078,255.00	-
济南特种车	3,054,795.00	-
重汽集团专用汽车公司(以下简称“重汽专用车”)	2,666,041.00	515,888.00
济南物业	260,901.00	-
中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司(以下简称“湖北华威”)	66,154.00	-
济南动力	-	90,000,000.00
中国重汽集团济南商用车有限公司以下简称(“济南商用车”)	-	2,010,182.02
泰安五岳	-	7,351.00
	<u>17,922,242.28</u>	<u>92,533,421.02</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 20,958,126.52 元(2008 年 12 月 31 日: 4,481,388.32 元), 主要为应付材料款, 由于未到双方协商一致的付款期限, 该款项尚未进行最后清算。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(16) 预收款项**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收整车款	552,575,197.72	212,100,551.51
预收配件款	22,496,232.80	33,868,087.00
其他	92,182.00	519,333.00
	<u>575,163,612.52</u>	<u>246,487,971.51</u>

(a) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款, 预收账款中无外币余额。

(b) 预收关联方的预收账款:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
济南商用车	99,112,575.26	-
柳州运力	6,980,213.00	683,143.00
湖北华威	1,660,286.00	-
重汽专用车	1,315,313.72	398,025.42
中国重汽集团租赁商社(以下简称 “租赁商社”)	80,590.00	260,212.00
泰安五岳	-	16,774,290.30
中国重汽集团济南港华进出口有限 公司(以下简称“港华进出口”)	-	2,193,131.90
山东进出口	-	1,972,704.00
	<u>109,148,977.98</u>	<u>22,281,506.62</u>

(c) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 无单项重大的账龄超过一年的预收款项。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(17) 应付职工薪酬**

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,387,788.19	360,754,127.83	(371,141,411.62)	5,000,504.40
社会保险费	10,119,776.77	113,286,381.95	(114,345,419.45)	9,060,739.27
其中：医疗保险费	2,765,667.50	30,124,264.06	(30,395,083.19)	2,494,848.37
基本养老保险	6,455,585.13	72,851,158.57	(73,565,234.31)	5,741,509.39
失业保险费	503,045.70	5,722,989.76	(5,757,524.31)	468,511.15
工伤保险费	171,795.00	2,185,843.82	(2,201,487.31)	156,151.51
生育保险费	223,683.44	2,402,125.74	(2,426,090.33)	199,718.85
住房公积金	2,727,862.84	58,127,693.87	(55,438,614.54)	5,416,942.17
其他	77,910,492.36	20,881,175.00	(64,675,736.36)	34,115,931.00
	<u>106,145,920.16</u>	<u>553,049,378.65</u>	<u>(605,601,181.97)</u>	<u>53,594,116.84</u>

于 2009 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2010 年度全部发放和使用完毕。



**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(18) 应交税费**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应交/(可抵扣)增值税	69,763,229.00	(3,208,040.91)
应交/(预缴)企业所得税	36,528,584.21	(63,995,471.37)
应交个人所得税	1,377,165.00	708,042.43
其他	3,073,577.42	1,840,514.75
	<u>110,742,555.63</u>	<u>(64,654,955.10)</u>

**(19) 应付利息**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	<u>2,084,445.00</u>	<u>1,787,237.50</u>

**(20) 应付股利**

截至 2009 年 12 月 31 日止，应付股利余额系本公司之子公司济南桥箱应付其少数股东济南动力股利款 516,682,588.19 元(2008 年 12 月 31 日：250,000,000.00 元)，及本公司应付母公司重汽香港股利款 38,117,692.85 元(2008 年 12 月 31 日：无)。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(21) 其他应付款**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付经销商返利	175,258,723.04	88,974,784.08
应付运输费	89,412,383.30	95,524,300.32
暂收供应商质量保证金	17,878,500.00	13,380,000.00
其他	225,007,698.40	17,068,999.11
	507,557,304.74	214,948,083.51

(a) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本集团无其他应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款, 其他应付款中无外币余额。

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
济南动力	212,683,411.00	12,000,000.00
柳州运力	500,000.00	500,000.00
湖北华威	500,000.00	
中国重汽集团济南专用车有限公司(以下简称“济南专用车”)	300,000.00	-
泰安五岳	200,000.00	200,000.00
设计研究院	-	33,600.32
	214,183,411.00	12,733,600.32

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 14,386,736.20 元(2008 年 12 月 31 日: 7,960,148.83 元), 主要为暂收供应商的质量保证金, 根据双方协议, 尚无需偿还。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(22) 预计负债**

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
未决诉讼	1,416,054.66	1,023,282.34	-	2,439,337.00
产品质量保证	43,824,731.88	93,407,174.79	(45,126,313.07)	92,105,593.60
	<u>45,240,786.54</u>	<u>94,430,457.13</u>	<u>(45,126,313.07)</u>	<u>94,544,930.60</u>

**(23) 一年内到期的非流动负债**

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	<u>40,000,000.00</u>	<u>596,000,000.00</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款如下：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2009
华夏银行高新支行	2008/12/31	2010/02/25	人民币	4.86%	<u>40,000,000.00</u>

上述一年内到期的长期借款由济南动力提供担保(附注六(4)(c))。

**(24) 长期借款**

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	900,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	人民币	360,000,000.00	-
		<u>1,260,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

(i) 于 2009 年 12 月 31 日，银行保证借款 400,000,000.00 元与 500,000,000.00 元 (2008 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)系由济南动力提供担保(附注六(4)(c))，利息每季度支付一次，本金分别应于 2011 年 7 月 31 日与 2011 年 6 月 21 日偿还。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (24) 长期借款(续)

#### (a) 金额前五名的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2009 年 12 月 31 日
中国进出口银行	2009/12/21	2011/06/21	人民币	3.51%	500,000,000.00
中国进出口银行	2009/07/31	2011/07/31	人民币	3.51%	400,000,000.00
华夏银行高新支行	2009/05/26	2011/05/26	人民币	4.86%	220,000,000.00
中国银行济南分行	2009/10/23	2011/10/23	人民币	4.86%	100,000,000.00
华夏银行高新支行	2009/09/28	2011/09/28	人民币	4.86%	40,000,000.00

#### (b) 长期借款到期日分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一到二年	1,260,000,000.00	-
二到三年	-	40,000,000.00
	<u>1,260,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

于 2009 年度, 长期借款的加权平均年利率为 4.15%(2008 年度: 4.86%)。

### (25) 其他非流动负债

于 2009 年 12 月 31 日, 其他非流动负债包括应付内部退养及医疗福利 36,940,000.00 元及递延收益 310,170,000.00 元。

#### 递延收益

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
- 征地及拆迁补偿款(a)	264,620,000.00	-
- 驱动桥等项目	42,550,000.00	-
- 盘式制动器技改项目	3,000,000.00	-
	<u>310,170,000.00</u>	<u>-</u>

#### (a) 于 2009 年度, 本集团收到地方政府给予的用于本集团若干新厂区建设的征地及拆迁补偿款 264,620,000.00 元。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(26) 股本**

		限售条件转变	2009 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
外资持股	267,492,579.00	(105,766,375.00)	161,726,204.00
其中：境外法人持股	267,492,579.00	(105,766,375.00)	161,726,204.00
无限售条件股份 -			
人民币普通股	151,932,921.00	105,766,375.00	257,699,296.00
	<u>419,425,500.00</u>	<u>-</u>	<u>419,425,500.00</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年2月13日实施后，本公司非流通股股份即获得上市流通权，根据约定1至3年不等的限售期，截至2009年12月31日，尚有161,726,204股原非流通股股东持有的股份未实现流通(附注一)。

	2007 年 12 月 31 日	本年增减变动			2008 年 12 月 31 日
		公积金转股	限售条件改变	小计	
有限售条件股份 -					
其他内资持股	1,350.00	405.00	(1,755.00)	(1,350.00)	-
其中：境内自然人持股	1,350.00	405.00	(1,755.00)	(1,350.00)	-
外资持股	205,763,522.00	61,729,057.00	-	61,729,057.00	267,492,579.00
其中：境外法人持股	205,763,522.00	61,729,057.00	-	61,729,057.00	267,492,579.00
	<u>205,764,872.00</u>	<u>61,729,462.00</u>	<u>(1,755.00)</u>	<u>61,727,707.00</u>	<u>267,492,579.00</u>
无限售条件股份 -					
人民币普通股	116,870,128.00	35,061,038.00	1,755.00	35,062,793.00	151,932,921.00
	<u>322,635,000.00</u>	<u>96,790,500.00</u>	<u>-</u>	<u>96,790,500.00</u>	<u>419,425,500.00</u>



五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	股本溢价	其他资本公积	合计
2007 年 12 月 31 日	<u>764,547,379.60</u>	<u>16,283,151.23</u>	<u>780,830,530.83</u>
本年增加	-	<u>48,144.00</u>	<u>48,144.00</u>
本年减少	<u>(96,790,500.00)</u>	-	<u>(96,790,500.00)</u>
2008 年 12 月 31 日	<u>667,756,879.60</u>	<u>16,331,295.23</u>	<u>684,088,174.83</u>
2009 年 1 月 1 日及 2009 年 12 月 31 日	<u>667,756,879.60</u>	<u>16,331,295.23</u>	<u>684,088,174.83</u>



五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 盈余公积

	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>130,175,426.47</u>	<u>50,444,033.29</u>	-	<u>180,619,459.76</u>
任意盈余公积金	<u>163,521,307.49</u>	-	-	<u>163,521,307.49</u>
	<u>293,696,733.96</u>	<u>50,444,033.29</u>	-	<u>344,140,767.25</u>

	2007 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>75,668,323.98</u>	<u>54,507,102.49</u>	-	<u>130,175,426.47</u>
任意盈余公积金	-	<u>163,521,307.49</u>	-	<u>163,521,307.49</u>
	<u>75,668,323.98</u>	<u>218,028,409.98</u>	-	<u>293,696,733.96</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2009 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 50,444,033.29 元(附注五(29))(2008 年度：按净利润的 10%提取，共 54,507,102.49 元)。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(29) 未分配利润**

	2009 年度		2008 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,093,519,972.47		838,682,790.27	
加: 归属于母公司股东的净利润	427,897,057.37		472,865,592.18	
减: 提取法定盈余公积(附注五(28))	(50,444,033.29)	10%	(54,507,102.49)	10%
提取任意盈余公积(附注五(28))	-	-	(163,521,307.49)	30%
对股东的分配(a)	(62,913,825.00)		-	
年末未分配利润	<u>1,408,059,171.55</u>		<u>1,093,519,972.47</u>	

(a) 根据 2009 年 5 月 15 日本公司股东大会决议, 按 2008 年末总股本 419,425,500 股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税), 合计派发现金股利 62,913,825.00 元。于 2009 年度, 已支付现金股利 22,787,387.42 元, 扣除代扣代缴股利税 2,008,744.73 元后, 应付母公司重汽香港股利款 38,117,692.85 元尚未支付(附注五(20))。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 年末未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 68,635,821.73 元(2008 年 12 月 31 日: 49,981,235.43 元), 其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 18,654,586.30 元(2008 年度: 15,186,810.16 元)。

**(30) 少数股东权益**

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
济南港信	53,550,414.40	-
济南桥箱	254,226,492.47	424,691,238.71
	<u>307,776,906.87</u>	<u>424,691,238.71</u>



**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(31) 营业收入和营业成本**

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	19,838,427,531.19	18,627,623,836.09
其他业务收入	522,146,360.1	565,470,913.61
	<u>20,360,573,891.34</u>	<u>19,193,094,749.70</u>
	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	18,225,762,501.76	17,008,375,900.29
其他业务成本	496,759,426.57	529,223,244.10
	<u>18,722,521,928.33</u>	<u>17,537,599,144.39</u>

**(a) 主营业务收入和主营业务成本**

按产品分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	18,691,586,296.69	17,222,225,222.78	16,963,205,130.68	15,534,014,153.66
配件销售	1,142,960,121.52	1,001,401,643.36	1,604,942,725.02	1,422,526,261.91
其他产品销售	3,881,112.98	2,135,635.62	59,475,980.39	51,835,484.72
	<u>19,838,427,531.19</u>	<u>18,225,762,501.76</u>	<u>18,627,623,836.09</u>	<u>17,008,375,900.29</u>

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(31) 营业收入和营业成本(续)**
**(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)**

按地区分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国国内销售	19,810,929,554.12	18,200,872,801.49	18,485,941,075.39	16,873,499,756.79
出口销售	<u>27,497,977.07</u>	<u>24,889,700.27</u>	<u>141,682,760.70</u>	<u>134,876,143.50</u>
	<u>19,838,427,531.19</u>	<u>18,225,762,501.76</u>	<u>18,627,623,836.09</u>	<u>17,008,375,900.29</u>

**(b) 其他业务收入和其他业务成本**

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	494,215,895.64	491,306,266.94	529,766,377.61	526,043,805.42
销售废料	23,616,538.62	1,944,546.90	27,099,137.88	583,061.37
其他	<u>4,313,925.89</u>	<u>3,508,612.73</u>	<u>8,605,398.12</u>	<u>2,596,377.31</u>
	<u>522,146,360.15</u>	<u>496,759,426.57</u>	<u>565,470,913.61</u>	<u>529,223,244.10</u>

**(c) 本集团前五名客户的营业收入情况**

本集团前五名客户营业收入的总额为 **4,253,278,815.39** 元(2008 年度：**4,312,844,024.69** 元)，占本集团全部营业收入的比例为 **20.89%** (2008 年度：**22.47%**)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
山东进出口	1,373,535,336.21	6.75%
庞大汽贸集团股份有限公司	1,361,289,143.46	6.69%
济南商用车	778,079,225.69	3.82%
长沙中联重工科技发展股份有限公司沅江分公司	405,209,144.45	1.99%
成都集鑫天成汽车销售有限公司	335,165,965.58	1.65%
	<u>4,253,278,815.39</u>	<u>20.89%</u>

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(32) 财务费用**

	2009 年度	2008 年度
利息支出	146,053,444.20	136,013,752.56
减：利息收入	(118,537,493.00)	(145,810,781.97)
汇兑损失	57,469.01	2,167,793.75
其他	28,272,749.00	31,825,626.73
	<u>55,846,169.21</u>	<u>24,196,391.07</u>

**(33) 资产减值损失**

	2009 年度	2008 年度
坏账损失(转回)/计提	(16,551,036.80)	3,524,906.60
存货跌价损失计提	3,064,011.52	38,280,458.79
	<u>(13,487,025.28)</u>	<u>41,805,365.39</u>

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(34) 营业外收入**

	2009 年度	2008 年度
罚没经销商违约定金收入	12,186,729.00	4,113,074.79
政府补助(a)	10,306,498.00	24,000,000.00
固定资产处置利得	250,971.00	170,178.98
其他	3,563,751.33	1,557,244.59
	<u>26,307,949.33</u>	<u>29,840,498.36</u>

(a) 2009 年度政府补助系根据《济南市关于减轻金融危机困难企业实施意见》“济劳社字[2009]20 号”，本集团于 2009 年 6 月至 11 月收到的六笔补助款，共计金额 10,306,498.00 元。

**(35) 营业外支出**

	2009 年度	2008 年度
固定资产处置损失	1,254,549.06	3,089,526.01
对外捐赠	8,900.00	106,408.99
罚款支出	7,631,241.42	37,050.00
其他	1,385,438.33	812,506.88
	<u>10,280,128.81</u>	<u>4,045,491.88</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (36) 所得税费用

	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	119,008,127.83	139,603,131.86
递延所得税	7,006,961.21	14,834,420.52
	<u>126,015,089.04</u>	<u>154,437,552.38</u>

将基于合并利润表的利润总额采用各公司适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2009 年度	2008 年度
利润总额	<u>703,680,402.76</u>	<u>773,215,634.31</u>
按适用税率计算的所得税	106,790,469.85	158,268,937.28
变更为高新技术企业后享受优惠税率产生的税率变动对原已确认的递延所得税资产余额的影响	23,496,329.60	-
其他	<u>(4,271,710.41)</u>	<u>(3,831,384.90)</u>
所得税费用	<u>126,015,089.04</u>	<u>154,437,552.38</u>

**五 合并财务报表项目附注(续)****(37) 每股收益****(a) 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2009 年度	2008 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	427,897,057.37	472,865,592.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>419,425,500.00</u>	<u>419,425,500.00</u>
基本每股收益	<u>1.02</u>	<u>1.13</u>

**(b) 稀释每股收益**

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2009 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2008 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(38) 现金流量表项目注释**
**(a) 收到的其他与经营活动有关的现金**

	2009 年度	2008 年度
利息收入	148,378,974.30	85,389,865.91
罚没经销商违约定金收入	12,186,729.00	4,113,074.79
政府补助	10,306,498.00	24,000,000.00
其他	3,563,751.33	1,557,244.59
	<u>174,435,952.63</u>	<u>115,060,185.29</u>

**(b) 支付的其他与经营活动有关的现金**

	2009 年度	2008 年度
质量索赔	45,126,313.07	10,416,020.57
研发费	44,087,292.23	41,192,485.87
广告费	33,343,319.12	54,023,330.98
租赁费	25,383,930.91	24,928,197.19
差旅费	17,692,120.54	22,268,479.42
企业保险费	7,883,984.98	7,380,282.74
金融机构手续费	6,303,559.21	2,145,275.38
业务招待费	5,986,116.64	5,831,011.20
维修费	5,266,589.39	5,946,039.64
通讯费	5,045,010.61	4,701,839.69
办公费	3,904,557.95	6,150,039.81
董事会费	722,603.75	2,321,521.33
其他	101,233,561.88	122,655,417.89
	<u>301,978,960.28</u>	<u>309,959,941.71</u>

**(c) 收到的其他与投资活动有关的现金**

	2009 年度	2008 年度
与资产相关的政府补助	<u>310,170,000.00</u>	<u>-</u>

**五 合并财务报表项目附注(续)**
**(39) 现金流量表补充资料**
**(a) 现金流量表补充资料**

将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润	577,665,313.72	618,778,081.93
加：(转回)/计提资产减值准备	(13,487,025.28)	41,805,365.39
固定资产折旧	163,038,781.66	126,290,552.02
无形资产摊销	16,796,858.96	13,923,265.16
处置固定资产的损失	1,003,578.06	2,919,347.03
财务费用	166,132,636.04	136,013,752.56
递延所得税资产减少	7,006,961.21	14,834,420.52
存货的(增加)/减少	(449,970,391.65)	250,989,185.55
经营性应收项目的增加	(1,465,368,643.64)	(1,123,732,749.95)
经营性应付项目的增加/(减少)	1,326,714,910.18	(169,846,044.95)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>329,532,979.26</u>	<u>(88,024,824.74)</u>

现金净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	4,633,328,116.87	3,527,668,144.80
减：现金的年初余额	(3,527,668,144.80)	(2,772,867,582.80)
现金净增加额	<u>1,105,659,972.07</u>	<u>754,800,562.00</u>



## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (39) 现金流量表补充资料(续)

## (b) 现金

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	68,938.64	169,283.82
可随时用于支付的银行存款	4,633,259,178.23	3,527,498,860.98
年末现金	<u>4,633,328,116.87</u>	<u>3,527,668,144.80</u>

## 六 关联方关系及其交易

### (1) 母公司情况

#### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	董事局主席	业务性质	组织机构代码
重汽香港	国有控股上市公司	香港	马纯济	投资控股	不适用

本公司的最终控制方为中国重汽集团。

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
重汽香港	219,648,366.00	52,776,238.00	(10,934,974.00)	261,489,630.00

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
重汽香港	63.78%	63.78%	63.78%	63.78%

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
重汽专用车	受同一最终控股公司控制	163574965
济南客车	受同一最终控股公司控制	705892782
泰安五岳	受同一最终控股公司控制	166414879
租赁商社	受同一最终控股公司控制	264365230
济宁商用车	受同一最终控股公司控制	771000850
济南特种车	受同一最终控股公司控制	78062345-1
重汽房地产	受同一最终控股公司控制	163087606
济南物业	受同一最终控股公司控制	264392001
济南建设	受同一最终控股公司控制	77631423-4
中国重汽集团大同齿轮公司(以下简称“大同齿轮”)	受同一最终控股公司控制	11039138-0
济南专用车	受同一最终控股公司控制	16315611-4
济南汽车检测中心(以下简称“检测中心”)	受同一最终控股公司控制	720710043
济南动力	控股股东子公司	78741187-3
重庆燃油喷射	控股股东子公司	504283964
济南复强动力有限公司(以下简称“复强动力”)	控股股东子公司	613203919
杭发公司	控股股东子公司	788257521
济南商用车	控股股东子公司	72624213X
财务公司	控股股东子公司	163051590
设计研究院	控股股东子公司	163066637
山东进出口	控股股东子公司	732627757
中国重型汽车集团(香港)国际资本有限公司	控股股东子公司	855821760
港华进出口	控股股东子公司	78062266X
柳州运力	控股股东子公司	19858141-X
济南港豪	控股股东子公司	67226750-9
中国重汽绵阳(富临)专用车生产基地	控股股东子公司	669690234
湖北华威	控股股东子公司	739134197

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (4) 关联交易

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务

本集团与中国重汽集团于 2006 年 4 月 11 日签订了《专利权和专有技术许可使用协议》。根据该协议，中国重汽集团许可本集团使用其合法拥有的、本集团正常经营所必需的专利权和专有技术，许可期限为 20 年，本许可为无偿许可。

本集团与中国重汽集团于 2006 年 4 月 11 日签订了《商标使用许可协议》，协议规定，中国重汽集团许可本集团在汽车产品的生产、销售、设计、开发、售后服务等各个必需的方面无偿使用其注册拥有的 8 件商标，许可使用期限为 5 年，本许可为无偿许可。

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2009 年度		2008 年度	
			金额		金额	
济南动力	采购商品	采购整车及零部件	5,006,815,924.75	28.45%	3,860,470,531.45	23.87%
济南商用车	采购商品	采购整车及零部件	2,343,797,853.01	13.32%	2,087,262,083.67	12.90%
大同齿轮	采购商品	采购整车及零部件	156,290,358.96	0.89%	-	0.00%
重汽专用车	采购商品	采购整车及零部件	139,206,214.52	0.79%	14,957.25	0.00%
济南特种车	采购商品	采购整车及零部件	102,855,732.47	0.58%	157,349,473.27	0.97%
复强动力	采购商品	采购整车及零部件	72,712,951.69	0.41%	77,841,009.36	0.48%
泰安五岳	采购商品	采购整车及零部件	67,869,723.91	0.39%	-	0.00%
济南客车	采购商品	采购整车及零部件	66,145,522.19	0.38%	13,350,916.47	0.08%
济南专用车	采购商品	采购整车及零部件	46,940,058.13	0.27%	-	0.00%
济南建设	采购商品	采购整车及零部件	7,655,377.49	0.04%	-	0.00%
重庆燃油喷射	采购商品	采购整车及零部件	5,187,690.13	0.03%	6,381,846.90	0.04%
山东进出口	采购商品	采购整车及零部件	4,876,034.19	0.03%	2,096,962.39	0.01%
杭发公司	采购商品	采购整车及零部件	1,850,000.00	0.01%	294,883,719.57	1.82%
检测中心	采购商品	采购整车及零部件	1,340,400.00	0.01%	-	0.00%
济南港豪	采购商品	采购整车及零部件	282,051.33	0.00%	-	0.00%
济宁商用车	采购商品	采购整车及零部件	84,499.83	0.00%	1,120,973.68	0.01%
重汽房地产	采购商品	采购整车及零部件	-	0.00%	84,446,261.25	0.52%
济南物业	采购商品	采购整车及零部件	-	0.00%	137,697.47	0.01%
港华进出口	采购商品	采购整车及零部件	-	0.00%	65,514.53	0.00%

上述关联交易定价方式及决策程序：

存在国家定价的使用国家定价，如果国家定价不适用或不存在则适用市场价，如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (4) 关联交易(续)

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交 易类型	关联交易内容	2009 年度		2008 年度	
			金额		金额	
山东进出口	销售商品	销售整车及零部件	1,373,535,336.21	6.75%	2,319,871,330.61	12.09%
济南商用车	销售商品	销售整车及零部件	778,079,225.69	3.82%	611,460,942.68	3.19%
济南特种车	销售商品	销售整车及零部件	264,201,155.03	1.30%	189,820,977.10	0.99%
柳州运力	销售商品	销售整车及零部件	208,324,046.19	1.02%	17,769,055.56	0.09%
济宁商用车	销售商品	销售整车及零部件	207,399,456.19	1.02%	277,217,130.90	1.44%
济南动力	销售商品	销售整车及零部件	78,797,369.77	0.39%	106,520,971.90	0.56%
泰安五岳	销售商品	销售整车及零部件	60,102,473.51	0.30%	72,017,882.84	0.38%
重汽专用车	销售商品	销售整车及零部件	39,345,587.18	0.19%	9,899,794.87	0.05%
复强动力	销售商品	销售整车及零部件	26,046,171.68	0.13%	17,227,089.80	0.09%
湖北华威	销售商品	销售整车及零部件	19,471,265.81	0.10%	-	0.00%
租赁商社	销售商品	销售整车及零部件	5,448,478.65	0.03%	14,657,805.13	0.08%
济南建设	销售商品	销售整车及零部件	3,593,624.18	0.02%	-	0.00%
济南客车	销售商品	销售整车及零部件	204,137.38	0.00%	805,546.85	0.00%
杭发公司	销售商品	销售整车及零部件	88,290.60	0.00%	-	0.00%
大同齿轮	销售商品	销售整车及零部件	2,586.50	0.00%	-	0.00%
港华进出口	销售商品	销售整车及零部件	(4,354,682.94)	-0.02%	187,918,899.58	0.98%
重汽房地产	销售商品	销售整车及零部件	-	0.00%	35,503,549.59	0.19%
中国重汽集团	销售商品	销售整车及零部件	-	0.00%	116,377.15	0.00%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不存在则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (4) 关联交易(续)

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2009 年度		2008 年度	
			金额	占比	金额	占比
湖北华威	劳务	接受劳务	52,798,129.25	2.28%	-	-
中国重汽集团	劳务	接受劳务	22,747,721.41	0.98%	29,794,503.03	1.70%
济南动力	劳务	接受劳务	11,375,538.41	0.49%	62,472,607.15	3.56%
柳州运力	劳务	接受劳务	9,377,953.74	0.40%	8,502,511.11	0.48%
设计研究院	劳务	接受劳务	7,576,494.22	0.33%	1,315,999.81	0.07%
济南物业	劳务	接受劳务	6,663,962.22	0.29%	2,046,726.16	0.12%
济南建设	劳务	接受劳务	5,100,689.45	0.22%	-	-
山东进出口	劳务	接受劳务	2,795,194.91	0.12%	1,687,613.70	0.10%
济南商用车	劳务	接受劳务	1,679,229.54	0.07%	341,962.26	0.02%
济南港豪	劳务	接受劳务	399,898.77	0.02%	-	-
济南特种车	劳务	接受劳务	229,801.74	0.01%	342,393.17	0.02%
济宁商用车	劳务	接受劳务	176,547.35	0.01%	-	-
泰安五岳	劳务	接受劳务	-	0.00%	25,630,947.01	1.46%
检测中心	劳务	接受劳务	-	0.00%	4,120,000.00	0.23%
济南客车	劳务	接受劳务	-	0.00%	11,753.85	0.00%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不存在则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (4) 关联交易(续)

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关	关联交易类型	关联交易内容	2009 年度		2008 年度	
				金额		金额	
杭发公司	关	劳务	提供劳务	78,153,851.54	46.69%	-	-
济南动力	关	劳务	提供劳务	70,323,534.32	42.01%	64,242.36	1.37%
济南商用车	关	劳务	提供劳务	9,120,347.92	5.45%	257,265.82	5.49%
重庆燃油喷射	关	劳务	提供劳务	8,561,749.12	5.11%	-	-
重汽专用车	关	劳务	提供劳务	1,003,225.67	0.60%	926,401.71	19.78%
中国重汽集团	关	劳务	提供劳务	60,180.00	0.04%	-	-
湖北华威	关	劳务	提供劳务	56,850.42	0.03%	-	-
济南建设	关	劳务	提供劳务	16,731.61	0.01%	-	-
济南专用车	关	劳务	提供劳务	9,477.77	0.01%	-	-
济南客车	关	劳务	提供劳务	2,935.07	0.00%	-	-
重汽房地产	关	劳务	提供劳务	-	-	140,402.71	3.00%
济南特种车	关	劳务	提供劳务	-	-	64,821.30	1.38%
山东进出口	关	劳务	提供劳务	-	-	7,871.79	0.17%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价, 如果国家定价不适用或不存在则适用市场价, 如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (4) 关联交易(续)

#### (b) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁收入对本集团影响
中国重汽集团	本公司	房产	12,981,565.13	2009/01/01	2009/12/31	4,172,600.00	按照租赁合同确定	无重大影响
中国重汽集团	本公司	房产	3,789,738.99	2009/01/01	2009/12/31	1,399,297.68	按照租赁合同确定	无重大影响
中国重汽集团	本公司	房产	38,744,486.30	2008/01/10	2011/01/09	2,625,000.00	按照租赁合同确定	无重大影响
中国重汽集团	济南桥箱	房产	1,745,906.59	2009/01/01	2009/05/31	1,329,572.08	按照租赁合同确定	无重大影响
中国重汽集团	济南港信	房产	1,745,906.59	2009/06/01	2009/12/31	1,861,400.92	按照租赁合同确定	无重大影响
济南港豪	济南桥箱	房产	115,000,000.00	2009/07/31	2011/06/30	14,545,000.00	按照租赁合同确定	无重大影响
济南专用车	本公司	房产	2,659,312.60	2009/01/01	2009/06/30	2,500,000.00	按照租赁合同确定	无重大影响

#### (c) 担保

担保方	被担保方	担保性质	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南动力	本公司	银行借款	700,000,000.00	2009/03/20	2009/12/20	是
济南动力	本公司	银行借款	500,000,000.00	2009/12/21	2011/06/21	否
济南动力	本公司	银行借款	400,000,000.00	2009/07/31	2011/07/31	否
济南动力	本公司	银行借款	300,000,000.00	2009/09/29	2010/09/29	否
济南动力	本公司	银行借款	300,000,000.00	2009/10/23	2010/04/22	否
财务公司	本公司	银行借款	200,000,000.00	2008/12/26	2009/10/26	是
济南动力	济南桥箱	银行借款	200,000,000.00	2009/12/30	2010/06/30	否
济南动力	济南桥箱	银行借款	200,000,000.00	2008/12/26	2009/12/26	是
济南动力	济南桥箱	银行借款	200,000,000.00	2009/03/18	2009/12/28	是
济南动力	济南桥箱	银行借款	100,000,000.00	2009/04/12	2009/10/14	是
济南动力	本公司	银行借款	40,000,000.00	2008/11/12	2009/03/31	是
济南动力	本公司	银行借款	40,000,000.00	2008/12/31	2010/02/25	否
济南动力	济南桥箱	银行借款	30,000,000.00	2009/12/31	2010/06/30	否



## 六 关联方关系及其交易(续)

### (4) 关联交易(续)

#### (d) 与财务公司的交易

于 2009 年度,本集团存于财务公司活期存款的日最高余额为 1,046,238,638.20 元(2008 年 12 月 31 日: 2,703,772,022.41 元),活期利率为 0.36%。

于 2009 年度,本集团自财务公司取得的利息收入为 1,060,107.19 元(2008 年度: 868,359.69 元)。

于 2009 年度,本集团自财务公司借入短期借款 600,000,000.00 元(2008 年度: 350,000,000.00 元),偿还 2008 年度及 2009 年度借入短期借款 400,000,000.00 元(2008 年度偿还: 360,715,512.00 元),截至 2009 年 12 月 31 日,累计尚未偿还部分计 400,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 200,000,000.00 元),将于 2010 年 6 月 17 日到期;短期借款的平均年利率为 4.20%。

于 2009 年度,本集团支付给财务公司的利息费用为 5,298,300.34 元(2008 年度: 4,698,549.00 元)。

#### (e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
			金额		金额	
设计研究院	采购固定资产	采购设备	1,852,727.72	0.31%	3,268,924.58	1.14%
济南动力	采购固定资产	采购设备	21,807.01	0.00%	1,301,484.30	0.45%
济南商用车	采购固定资产	采购设备	-	0.00%	23,537.50	0.01%
济南动力	销售固定资产	销售设备	1,584,327.50	19.68%	692,479.29	36.54%
重汽专用车	销售固定资产	销售设备	281,789.98	3.50%	-	0.00%
山东进出口	销售固定资产	销售设备	27,424.88	0.34%	-	0.00%

上述关联交易定价方式及决策程序:

存在国家定价的使用国家定价,如果国家定价不适用或不存在则适用市场价,如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

#### (f) 关键管理人员薪酬

	2009 年度	2008 年度
关键管理人员薪酬	3,674,400.00	3,697,700.00

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联方应收、应付款项余额

银行存款	财务公司	708,017,767.37	107,002,850.19
应收账款	山东进出口	94,458,046.00	206,847,331.38
	济宁商用车	38,252,617.00	2,350,501.69
	济南特种车	15,000,000.00	12,395,393.00
	泰安五岳	8,234,796.00	9,701.32
	济南动力	775,299.39	11,390,924.12
	济南建设	374,571.00	-
	杭发公司	-	8,117,578.63
	重庆燃油喷射	-	516,426.19
	重汽房地产	-	142,563.26
		<u>157,095,329.39</u>	<u>241,770,419.59</u>
		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预付账款	济南动力	242,683,411.00	142,665,524.84
	泰安五岳	10,895,408.00	-
	济南港豪	5,309,508.65	-
	山东进出口	-	35,186,308.34
	设计研究院	-	1,452,727.72
	济南客车	-	1,004,624.75
	济南物业	-	600,000.00
		<u>258,888,327.65</u>	<u>180,909,185.65</u>

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付账款	设计研究院	6,796,096.28	-
	柳州运力	5,078,255.00	-
	济南特种车	3,054,795.00	-
	重汽专用车	2,666,041.00	515,888.00
	济南物业	260,901.00	-
	湖北华威	66,154.00	-
	济南动力	-	90,000,000.00
	济南商用车	-	2,010,182.02
	泰安五岳	-	7,351.00
		<u>17,922,242.28</u>	<u>92,533,421.02</u>
		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应付款	济南动力	212,683,411.00	12,000,000.00
	柳州运力	500,000.00	500,000.00
	湖北华威	500,000.00	-
	济南专用车	300,000.00	-
	泰安五岳	200,000.00	200,000.00
	设计研究院	-	33,600.32
		<u>214,183,411.00</u>	<u>12,733,600.32</u>
		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
短期借款	财务公司	<u>400,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收账款	济南商用车	99,112,575.26	-
	柳州运力	6,980,213.00	683,143.00
	湖北华威	1,660,286.00	-
	重汽专用车	1,315,313.72	398,025.42
	租赁商社	80,590.00	260,212.00
	泰安五岳	-	16,774,290.30
	港华进出口	-	2,193,131.90
	山东进出口	-	1,972,704.00
		<u>109,148,977.98</u>	<u>22,281,506.62</u>
		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付股利	济南动力	516,682,588.19	250,000,000.00
	重汽香港	38,117,692.85	-
		<u>554,800,281.04</u>	<u>250,000,000.00</u>

## 七 或有事项

截至2009年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 八 承诺事项

### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	267,449,058.96	307,416,902.95

### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	42,666,909.85	13,678,222.11
一到二年	17,176,610.33	4,217,136.99
二到三年	1,342,733.42	785,130.26
三年以上	-	76,852.87
	61,186,253.60	18,757,342.23

### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2008 年 12 月 31 日之重大资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

## 九 资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2010 年 3 月 19 日董事会决议，本公司 2009 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 50,444,033.29 元。同时，董事会提议本公司 2009 年按净利润的 10% 提取任意盈余公积金 50,444,033.29 元，提议本公司向全体股东按每 10 股派发 1 元现金股利，共计分配股利 41,942,550.00 元(含税)，上述提取任意盈余公积及派发现金股利提议尚待本公司股东大会批准，未在本财务报表中确认。

## 十 公司财务报表附注

## (1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	1,239,368,728.93	727,013,874.11
减：坏账准备	(20,711,099.00)	(36,559,316.18)
	<u>1,218,657,629.93</u>	<u>690,454,557.93</u>

## (a) 应收账款余额账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	1,225,128,170.48	13,977,518.90	705,687,754.98	30,946,599.70
一到二年	5,873,622.40	587,362.24	13,053,837.00	1,305,383.70
二到三年	571,994.01	114,398.80	2,591,575.00	518,315.00
三到四年	2,529,261.03	1,264,630.45	2,518,493.06	1,259,246.53
四到五年	2,492,456.99	1,993,964.59	3,162,214.07	2,529,771.25
五年以上	2,773,224.02	2,773,224.02	-	-
	<u>1,239,368,728.93</u>	<u>20,711,099.00</u>	<u>727,013,874.11</u>	<u>36,559,316.18</u>

## (b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	945,577,792.48	76.30%	-	-	397,684,313.78	54.70%	15,546,427.64	3.91%
单项金额不重大 但按信用风 险特征组合 后该组合风 险较大	293,790,936.45	23.70%	20,711,099.00	7.05%	329,329,560.33	45.30%	21,012,888.54	6.38%
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,239,368,728.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,711,099.00</u>	<u>1.60%</u>	<u>727,013,874.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,559,316.18</u>	<u>5.03%</u>

## (c) 于 2009 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

## 十 公司财务报表附注(续)

### (1) 应收账款(续)

(d) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款如下:

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	279,550,378.00	95.15%	13,977,518.90	5.00%	308,003,441.20	93.52%	15,400,172.06	5.00%
一到二年	5,873,622.40	2.00%	587,362.24	10.00%	13,053,837.00	3.96%	1,305,383.70	10.00%
二到三年	571,994.01	0.19%	114,398.80	20.00%	2,591,575.00	0.79%	518,315.00	20.00%
三到四年	2,529,261.03	0.86%	1,264,630.45	50.00%	2,518,493.06	0.76%	1,259,246.53	50.00%
四到五年	2,492,456.99	0.85%	1,993,964.59	80.00%	3,162,214.07	0.96%	2,529,771.25	80.00%
五年以上	2,773,224.02	0.94%	2,773,224.02	100.00%	-	-	-	-
	<b>293,790,936.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,711,099.00</b>	<b>7.05%</b>	<b>329,329,560.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,012,888.54</b>	<b>6.38%</b>

(e) 于 2009 年度及 2008 年度, 本公司无实际核销的应收账款。

(f) 于 2009 年及 2008 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款, 应收账款中无外币余额。

(g) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
新疆金百胜贸易有限公司	第三方	108,323,326.40	一年以内	8.74%
山东进出口	关联方	94,458,046.00	一年以内	7.62%
重汽集团济南考格尔专用汽车有限公司	第三方	53,240,548.94	一年以内	4.30%
济南陕汽汽车有限公司	第三方	51,252,134.71	一年以内	4.14%
长沙中联重工科技发展股份有限公司沅江分公司	第三方	26,051,937.00	一年以内	2.10%
		<b>333,325,993.05</b>		<b>26.90%</b>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
山东进出口	控股股东子公司	94,458,046.00	7.62%	-	206,847,331.00	28.45%	10,342,366.55
泰安五岳	受同一最终控股公司控制	8,234,796.00	0.66%	-	1,408.00	0.00%	-
济宁商用车	受同一最终控股公司控制	21,291.00	0.00%	-	11,592.00	0.00%	-
济南桥箱	本公司之子公司	-	-	-	33,155,638.76	4.56%	1,657,781.94
		<b>102,714,133.00</b>	<b>8.29%</b>	<b>-</b>	<b>240,015,969.76</b>	<b>33.01%</b>	<b>12,000,148.49</b>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收供应商质量索赔款	27,232,165.55	14,562,891.28
备用金	7,111,065.72	6,170,617.00
其他	5,726,606.90	1,782,228.63
	<u>40,069,838.17</u>	<u>22,515,736.91</u>
减：坏账准备	-	(1,130,807.50)
	<u>40,069,838.17</u>	<u>21,384,929.41</u>

## (a) 其他应收款余额账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	39,845,073.16	-	22,471,824.45	1,117,484.34
一到二年	204,896.00	-	15,662.19	7,673.11
二到三年	19,869.01	-	28,250.27	5,650.05
	<u>40,069,838.17</u>	-	<u>22,515,736.91</u>	<u>1,130,807.50</u>

## (b) 其他应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	27,232,165.55	67.96%	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>12,837,672.62</u>	<u>32.04%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,515,736.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,130,807.50</u>	<u>5.02%</u>
	<u>40,069,838.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,515,736.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,130,807.50</u>	<u>5.02%</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司的其他应收款在单独进行减值测试后无需计提坏账准备。

(d) 于 2009 年度及 2008 年度, 本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日, 本公司无其他应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款, 其他应收款中无外币余额。



## 十 公司财务报表附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

(f) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
常熟市常力紧固件有限公司	第三方	3,617,299.06	一年以内	9.03%
浙江捷能汽车部件有限公司	第三方	2,207,082.47	一年以内	5.51%
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	第三方	1,299,682.04	一年以内	3.24%
备用金	第三方	1,148,378.90	一年以内	2.87%
山东明水汽车配件厂	第三方	984,452.73	一年以内	2.46%
		<u>9,256,895.20</u>		<u>23.11%</u>

(g) 于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日, 本公司无应收关联方的其他应收款。

## (3) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>268,513,887.24</u>	<u>268,513,887.24</u>
	268,513,887.24	268,513,887.24
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>268,513,887.24</u>	<u>268,513,887.24</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

## 十 公司财务报表附注(续)

## (3) 长期股权投资(续)

## (a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
济南桥箱	成本法	268,513,887.24	<u>268,513,887.24</u>	-	<u>268,513,887.24</u>	51%	51%	不适用	-	-	<u>277,567,591.79</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (4) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	18,871,903,809.73	17,690,117,834.68
其他业务收入	493,852,688.23	545,935,318.12
	19,365,756,497.96	18,236,053,152.80
	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	18,015,984,918.76	16,701,080,793.17
其他业务成本	478,066,346.73	527,994,008.53
	18,494,051,265.49	17,229,074,801.70

## 十 公司财务报表附注(续)

## (4) 营业收入和营业成本(续)

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	17,851,030,514.50	17,070,013,605.78	16,025,699,129.27	15,226,719,046.54
配件销售	1,016,992,182.25	943,835,677.36	1,604,942,725.02	1,422,526,261.91
其他产品销售	3,881,112.98	2,135,635.62	59,475,980.39	51,835,484.72
	<u>18,871,903,809.73</u>	<u>18,015,984,918.76</u>	<u>17,690,117,834.68</u>	<u>16,701,080,793.17</u>

按地区分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国国内销售	18,844,405,832.66	17,991,095,218.49	17,548,435,073.98	16,566,204,649.67
出口销售	27,497,977.07	24,889,700.27	141,682,760.70	134,876,143.50
	<u>18,871,903,809.73</u>	<u>18,015,984,918.76</u>	<u>17,690,117,834.68</u>	<u>16,701,080,793.17</u>

## (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	473,656,617.87	472,613,187.10	510,230,782.12	524,814,569.85
销售废料	15,882,144.47	1,944,546.90	27,099,137.88	583,061.37
其它	4,313,925.89	3,508,612.73	8,605,398.12	2,596,377.31
	<u>493,852,688.23</u>	<u>478,066,346.73</u>	<u>545,935,318.12</u>	<u>527,994,008.53</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (4) 营业收入和营业成本(续)

## (c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 3,803,707,946.34 元(2008 年度: 4,312,844,024.69 元), 占本公司全部营业收入的比例为 19.64%(2008 年度: 23.65%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
山东进出口	1,373,535,336.21	7.09%
庞大汽贸集团股份有限公司	1,361,289,143.46	7.03%
长沙中联重工科技发展股份有限公司沅江分公司	405,209,144.45	2.09%
成都集鑫天成汽车销售有限公司	335,165,965.58	1.73%
山东东岳专用汽车制造有限公司	328,508,356.64	1.70%
	<u>3,803,707,946.34</u>	<u>19.64%</u>

## (5) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	<u>277,567,591.79</u>	<u>260,204,081.63</u>

## (a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5% 以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
济南桥箱	<u>277,567,591.79</u>	<u>260,204,081.63</u>	子公司分配的股利增加

## 十 公司财务报表附注(续)

## (6) 现金流量表补充资料

## (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润	504,440,332.92	545,071,024.96
加: (转回)/计提资产减值准备	(14,638,993.78)	40,986,525.12
固定资产折旧	118,420,353.52	70,892,174.35
无形资产摊销	3,383,488.42	3,125,300.76
处置固定资产的损失	529,731.00	272,659.84
财务费用	89,633,868.30	55,350,078.83
投资收益	(277,567,591.79)	(260,204,081.76)
递延所得税资产减少	21,458,113.21	1,065,612.36
存货的(增加)/减少	(343,318,979.38)	264,736,182.53
经营性应收项目的增加	(518,329,366.13)	(666,781,456.88)
经营性应付项目的(减少)/增加	(502,324,937.18)	1,902,241,799.53
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(918,313,980.89)</u>	<u>1,956,755,819.64</u>

## (b) 现金净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	2,505,853,926.18	3,447,693,276.25
减: 现金的年初余额	(3,447,693,276.25)	(1,379,165,702.54)
现金净(减少)/增加额	<u>(941,839,350.07)</u>	<u>2,068,527,573.71</u>

## 十一 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

**一 非经常性损益明细表**

	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	(1,003,578.06)	(2,919,347.03)
计入当期损益的政府补助	10,306,498.00	24,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,724,900.58	4,714,353.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,888,645.70	-
变更为高新技术企业后享受优惠税率产生的 税率变动对原已确认的递延所得税资产的 影响	(23,496,329.60)	-
	<u>6,420,136.62</u>	<u>25,795,006.48</u>
所得税影响额	(2,404,173.08)	(6,665,891.50)
少数股东权益影响额(税后)	(1,329,744.92)	307,508.31
	<u>2,686,218.62</u>	<u>19,436,623.29</u>

**非经常性损益明细表编制基础**

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与本集团正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本集团经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

**二 净资产收益率及每股收益**

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009年度	2008年度	2009年度	2008年度	2009年度	2008年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.82%	20.98%	1.02	1.13	1.02	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.72%	20.11%	1.01	1.08	1.01	1.08



**三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
				金额	幅度
货币资金	注释 1	6,838,328,116.87	4,347,668,144.80	2,490,659,972.07	57%
应收票据	注释 2	1,797,930,739.10	1,354,312,826.55	443,617,912.55	33%
应收账款	注释 3	1,273,214,195.57	680,269,573.89	592,944,621.68	87%
应收利息	注释 4	48,112,998.90	77,954,480.20	(29,841,481.30)	-38%
其他应收款	注释 5	41,939,331.09	21,665,206.21	20,274,124.88	94%
固定资产	注释 6	2,012,737,974.14	1,064,285,538.87	948,452,435.27	89%
在建工程	注释 6	220,505,005.63	871,336,966.00	(650,831,960.37)	-75%
无形资产	注释 7	349,706,272.45	209,578,801.41	140,127,471.04	67%
短期借款	注释 8	4,978,811,091.00	3,638,617,662.00	1,340,193,429.00	37%
预收账款	注释 9	575,163,612.52	246,487,971.51	328,675,641.01	133%
应付职工薪酬	注释 10	53,594,116.84	106,145,920.16	(52,551,803.32)	-50%
应交税费	注释 11	110,742,555.63	(64,654,955.10)	175,397,510.73	-271%
应付股利	注释 12	554,800,281.04	250,000,000.00	304,800,281.04	122%
其他应付款	注释 13	507,557,304.74	214,948,083.51	292,609,221.23	136%
一年内到期的非					
流动负债	注释 14	40,000,000.00	596,000,000.00	(556,000,000.00)	-93%
长期借款	注释 15	1,260,000,000.00	40,000,000.00	1,220,000,000.00	3050%
其他非流动负债	注释 16	347,110,000.00	-	347,110,000.00	
预计负债	注释 17	94,544,930.60	45,240,786.54	49,304,144.06	109%
		<b>2009 年度</b>	<b>2008 年度</b>	差异变动金额及幅度	
				金额	幅度
营业收入	注释 18	20,360,573,891.34	19,193,094,749.70	1,167,479,141.64	6%
营业成本	注释 18	18,722,521,928.33	17,537,599,144.39	1,184,922,783.94	7%
财务费用	注释 19	55,846,169.21	24,196,391.07	31,649,778.14	131%
营业外支出	注释 20	10,280,128.81	4,045,491.88	6,234,636.93	154%
资产减值损失	注释 21	(13,487,025.28)	41,805,365.39	(55,292,390.67)	-132%

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 1: 货币资金增长主要由于本年本集团的业务规模扩大及新增借款所致。

注释 2: 应收票据增长主要由于本年末本集团销售状况良好, 年末大量业务以票据结算所致。

注释 3: 应收账款增长主要由于本年末本集团销售良好, 并开展了应收账款信用保险等业务模式, 促使应收账款增长。

注释 4: 应收利息减少主要由于本年存款利率有所降低。

注释 5: 其他应收款增长主要由于本年尚未追偿的质量索赔款增加所致。

注释 6: 固定资产增长及在建工程减少主要由于本年新驾驶室生产线从在建工程转入固定资产, 以及济南桥箱新厂区的建设完工所致。

注释 7: 无形资产增加主要由于本年济南桥箱取得了孙村镇西顿邱村的土地使用权所致。

注释 8: 短期借款增长主要由于本年末集团向银行借款增加所致。

注释 9: 预收账款增长主要由于本年预收经销商货款增长所致。

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 10: 应付职工薪酬减少主要由于根据本年预算计划, 年末预提金额较少所致。

注释 11: 应交税费增长主要由于本年应交增值税款增加所致。

注释 12: 应付股利增加主要由于本年济南桥箱应付济南动力股利增加所致。

注释 13: 其他应付款增加主要由于本年应付经销商返利增加所致。

注释 14: 一年内到期的非流动负债减少, 主要由于本年偿还了大量去年一年内到期的长期借款。

注释 15: 长期借款增长主要由于本年向银行借入长期借款增加所致。

注释 16: 其他非流动负债增长主要由于本年济南桥箱与济南港信收到与资产相关的政府补助所致。

注释 17: 预计负债增长主要由于本年预计的质量索赔费用增长所致。

注释 18: 营业收入及营业成本增长主要由于本年重卡行业市场需求上升, 销售收入相比 2008 年增长所致。

注释 19: 财务费用增长主要由于本年借款增加所致。

注释 20: 营业外支出增长主要由于本年补缴了税务自查增值税滞纳金所致。

注释 21: 资产减值损失减少主要由于本年应收账款坏账准备及存货跌价准备转回所致。

## 第十一章 备查文件

- 一、载有董事长签名的年度报告正文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 王浩涛

中国重汽集团济南卡车股份有限公司董事会

二〇一〇年三月二十三日